

Landeskirchenamt
Az.: 0610-3 / FHHL

Büro
der Landessynode

TOP 4.1

13 Tagung der I. Landessynode 02/2016

Vorlage
zur Beratung in der Landessynode
vom 25. – 27. Februar 2016

Gegenstand: Jahresabschluss 2012

Beschlussvorschlag:

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:

Die Landessynode nimmt den Jahresabschluss 2012 der Landeskirche zur Kenntnis.

Zeitplanung:

Beratung Landeskirchenamt	15.12.2015
Beratung Kirchenleitung	08./09.01.2016
Beratung Finanzausschuss	20.01.2016
Beratung Landessynode	25. – 27.02.2016

Begründung:

Die Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland hat den Jahresabschluss des Haushaltes 2012 der der Landeskirche zur Kenntnis zu nehmen. Der Haushalt 2012 umfasste den Zeitraum vom 01.06.2012 bis 31.12.2012.

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

Der Haushalt 2012 wurde nach dem Haushaltsrecht der Landeskirche geplant und ausgeführt. Für diesen Haushalt mussten neben dem Einführungsgesetz Teil 5 (Finanzgesetz) noch das Kirchengesetz über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen und die Rechtsverordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen in der Nordelbischen Evangelisch-Lutherischen Kirche (RVO-HKR) beachtet werden, da das Kirchengesetz über die Haushaltsführung und die Rechtsverordnung über die Haushaltsführung nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens erst zum 01.01.2014 in Kraft getreten sind.

Der Haushalt 2012 der Nordkirche 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. Für das Haushaltsjahr 2012 (01.06.2012 – 31.12.2012) wurde ein Überschuss in Höhe von 4.023.916,89 Euro erzielt.

gez.

Heike Hardell

Jahresabschluss 2012 II

(7 Monate)

Bestehend aus:

Mandant 14, Gesamtkirchlicher Haushalt	S. 2 - S. 32
Mandant 9, Versorgung	S. 33 - S. 40
Mandant 6, Leitung & Verwaltung	S. 41 - S. 73
Mandant 8, Fondsverwaltung	S. 74 - S. 96

Gesamtkirchlicher Haushalt

Jahresabschluss 2012 (7 Monate)

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2012
Ergebnisrechnung per 31.12.2012
Schlussbilanz per 31.12.2012
Kapitalflussrechnung per 31.12.2012
Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2012
Erläuterungen
Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Teilbereiche:

Kirchensteuerabrechnung und -verteilung
Gesamtkirchliche Aufgaben

Gesamtkirchlicher Haushalt

Übersicht per 31.12.2012

	gesamt Ist 2012 (7 Monate)	Kirchensteuerabr. und -verteilung Ist 2012 (7 Monate)	Gesamtkirchliche Aufgaben Ist 2012 (7 Monate)
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	6.615,00 €		6.615,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	3.839,06 €	3.839,06 €	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	244.935.876,44 €	244.935.876,44 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	7.011.602,56 €	7.011.602,56 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	15.284.475,60 €	15.281.975,60 €	2.500,00 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	31.992,39 €		31.992,39 €
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	7.523.189,17 €	7.523.189,17 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	45.663,74 €	37.950,00 €	7.713,74 €
Übrige betriebliche Erträge	38.845,97 €		38.845,97 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	274.882.099,93 €	274.794.432,83 €	87.667,10 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	438.078,28 €		438.078,28 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	80.066,91 €		80.066,91 €
Sonstige Personalkosten	1.523,50 €		1.523,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	266.017.104,54 €	258.219.400,70 €	7.797.703,84 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	96.249,05 €	96.249,05 €	
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	9.286.220,37 €	9.286.220,37 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	774.282,58 €	20,50 €	774.262,08 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	22,15 €		22,15 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	18.260,13 €		18.260,13 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	227.921,34 €		227.921,34 €
Mieten und Pachten	9.904,85 €		9.904,85 €
Betriebs- und Energiekosten	4.230,94 €		4.230,94 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	131.659,25 €	91.391,28 €	40.267,97 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	277.085.523,89 €	267.693.281,90 €	9.392.241,99 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-2.203.423,96 €	7.101.150,93 €	-9.304.574,89 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	899.384,73 €	741.549,07 €	157.835,66 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.128,26 €		2.128,26 €
19. Finanzergebnis	897.256,47 €	741.549,07 €	155.707,40 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.306.167,49 €	7.842.700,00 €	-9.148.867,49 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen	912.393,79 €		912.393,79 €
23. Außerordentliches Ergebnis	-912.393,79 €		-912.393,79 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-2.218.561,28 €	7.842.700,00 €	-10.061.261,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.218.561,28 €	7.842.700,00 €	-10.061.261,28 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	800,00 €	6.615,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	2.900,00 €	3.839,06 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	246.855.500,00 €	244.935.876,44 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	4.547.400,00 €	7.011.602,56 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	14.896.300,00 €	15.284.475,60 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		31.992,39 €
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	5.916.700,00 €	7.523.189,17 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		45.663,74 €
Übrige betriebliche Erträge		38.845,97 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	272.219.600,00 €	274.882.099,93 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	475.100,00 €	438.078,28 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.047.900,00 €	80.066,91 €
Sonstige Personalkosten	300,00 €	1.523,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	263.218.900,00 €	266.017.104,54 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	93.800,00 €	96.249,05 €
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	8.138.200,00 €	9.286.220,37 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	930.600,00 €	774.282,58 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		22,15 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		18.260,13 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		227.921,34 €
Mieten und Pachten	19.600,00 €	9.904,85 €
Betriebs- und Energiekosten	4.600,00 €	4.230,94 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		131.659,25 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	273.929.000,00 €	277.085.523,89 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.709.400,00 €	-2.203.423,96 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	658.300,00 €	899.384,73 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.900,00 €	2.128,26 €
19. Finanzergebnis	655.400,00 €	897.256,47 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.054.000,00 €	-1.306.167,49 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		912.393,79 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-912.393,79 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.054.000,00 €	-2.218.561,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.054.000,00 €	-2.218.561,28 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.12.2012

Aktiva	31.12.2012	31.05.2012
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	68.377,08 €	20.816,74 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	24.090,19 €	23.259,23 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.519,99 €	38.080,00 €
Finanzanlagen	35.000,00 €	35.000,00 €
Summe Anlagevermögen	129.987,26 €	117.155,97 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	4.302.074,12 €	1.149.928,60 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.243.579,79 €	12.347,85 €
Sonstige Forderungen		34.546.378,48 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	2.763.514,75 €	6.381.294,44 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	13.900.000,00 €	30.000.000,00 €
Liquide Mittel	48.666.286,72 €	16.972.316,28 €
Summe Umlaufvermögen	70.875.455,38 €	89.062.265,65 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.869,50 €	196.822,57 €
Gesamtsumme Aktiva	<u>71.010.312,14 €</u>	<u>89.376.244,19 €</u>
Passiva	31.12.2012	31.05.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	3.672.866,82 €	-102.748,53 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	2.374.305,28 €	6.149.920,63 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	-1.764.387,56 €	
Jahresergebnis	-2.218.561,28 €	-1.764.387,56 €
Summe Eigenkapital	2.064.223,26 €	4.282.784,54 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	26.806.628,79 €	32.921.070,80 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	25.595.571,55 €	22.080.342,35 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	2.902,55 €	456,90 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	14.587.368,46 €	12.959.351,25 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	1.953.617,53 €	17.132.238,35 €
Summe Fremdkapital	68.946.088,88 €	85.093.459,65 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>71.010.312,14 €</u>	<u>89.376.244,19 €</u>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Kapitalflussrechnung per 31.12.2012

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	-2.218.561,28 €
+ Abschreibungen	18.260,13 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	-6.114.442,01 €
- 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	30.354.954,09 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.032.928,76 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	12.007.282,17 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-58.253,48 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	35.560,01 €
- 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)	-22.693,47 €
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):	11.984.588,70 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	19.717.779,69 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	19.717.779,69 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	31.702.368,39 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	16.972.316,28 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	48.674.684,67 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2012

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen im Anlagevermögen betreffen nur EDV-Kosten. Auf die <u>immateriellen Vermögensgegenstände</u> entfallen 58 TEUR. Es handelt sich um die Aktivierung der Adressdatenbank Dachportal, Schulungsprogramme für die Arbeitsstelle IT und Lizenzen für IngSoft InterWatt des Klimaschutzfonds. Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden 9 TEUR für Schulungsnotebooks investiert. Die Abschreibungen beliefen sich auf 18 TEUR.</p> <p>Bei der <u>geleisteten Anzahlung</u> handelt es sich um eine Anzahlung für ein Projekt des Kirchentages, welches in 2013 durchgeführt 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 Kirchensteuern (1.423 TEUR), eine Korrektur des Ausgleiches Arbeitsstelle Nordkirche (180 TEUR), Forderungen aus dem Zahlungsfluss einer Rücklagenentnahme für den DEKT 2013 (3.776 TEUR) sowie weitere Forderungen aus Teilnehmerbeiträgen, Abrechnungen etc. (166 TEUR).</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <u>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</u> sowie die <u>sonstigen Wertpapiere und Geldanlagen</u> (Wertpapiere des Umlaufvermögens) enthalten die Rücklagen und monetär gedeckte Passivposten des Mandanten Gesamtkirche einschließlich der Clearingrückstellungen.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Die Position aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet im Wesentlichen die Bezüge und PKB-Abschläge für den Monat Januar 2013.</p> <p><u>Eigenkapital:</u></p> <p>In 2012 (7 Monate) erfolgen unterjährig Rücklagenentnahmen für den DEKT 2013, die sich auf die Sum-</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2012

me des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen) nicht auswirken.

Die Verwendung der Jahresergebnisse 2011 bis 2012 erfolgt in 2013, dabei werden die gem. Beschlüsse der Gremien erforderlichen Rücklagenzuführungen berücksichtigt.

Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2012 sind im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen.

Rückstellungen:

Bei den Rückstellungen handelt um die Clearingrückstellungen (25.501 TEUR), VBL-Rückstellung (16 TEUR), Rückstellungen für Zusagen aus dem Klimaschutzfonds (13 TEUR) und eine Rückstellung für die Abrechnung der Soldatenkirchensteuer (1.278 TEUR).

Verbindlichkeiten:

Bei den Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung handelt es sich im Wesentlichen um die Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2012 und die Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben bis zum 31.12.2012.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen die an die EKD weiterzuleitende Soldatenkirchensteuer IV. Quartal 2012 (1.329 TEUR) und im Zuge der Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben weiterzuleitende Gelder an den Mandanten Versorgung (624 TEUR).

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen	2.900,00 €	3.839,06 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	246.820.500,00 €	244.935.876,44 € 7.011.602,56 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	14.896.300,00 €	15.281.975,60 €
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	5.916.700,00 €	7.523.189,17 € 37.950,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	267.636.400,00 €	274.794.432,83 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	256.779.300,00 € 93.800,00 €	258.219.400,70 € 96.249,05 €
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	8.126.300,00 €	9.286.220,37 € 20,50 €
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		91.391,28 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	264.999.400,00 €	267.693.281,90 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	2.637.000,00 €	7.101.150,93 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	658.300,00 €	741.549,07 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	658.300,00 €	741.549,07 €
20. Ordentliches Ergebnis	3.295.300,00 €	7.842.700,00 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	3.295.300,00 €	7.842.700,00 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.295.300,00 €	7.842.700,00 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	3.295.300,00 €	7.842.700,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	0,00 €	0,00 €

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

lfd. Nr.	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.</p> <p>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 sind, haben sich die ELLM, die NEK und die PEK zur Ermittlung ihrer Kirchensteuer-Verteilmassen auf eine Zwölfteilung des Jahresaufkommens verständigt. Daher sind aus dem Haushalt der Nordkirche noch 15.930.993,18 € als Kirchensteuerverteilmasse in den Haushalt 2011 der Nordelbischen Kirche zu transferieren. Dieser Sonderfall erfolgt 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> <p>Entgegen der Planungen werden die Erträge aus dem Finanzausgleich der EKD (4.547 TEUR) unter der Position <u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</u> in der Kostenstellengruppe Kirchensteuern ausgewiesen und nicht bei der Kostenstellengruppe gesamtkirchliche Aufgaben. Enthalten sind weiterhin die Clearingzuweisungen der EKD an die KK Mecklenburg und Pommern.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Die <i>Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich</i> betreffen die Staatsleistungen der Bundesländer Schleswig-Holstein, Mecklenburg-Vorpommern und Brandenburg.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich um die Clearingrückstellung 2008. Die Erträge frühere Geschäftsjahre betreffen die Staatsleistungen des Landes Brandenburg als Baumittel für die Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern für den Zeitraum vom 01.01.2012 bis zum 31.05.2012.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

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 höheren Aufwendungen bei der Position <u>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</u> resultieren hauptsächlich aus den staatlichen Verwaltungskosten für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer, da ein Großteil der Steuereingänge erfahrungsgemäß in der zweiten Jahreshälfte zu verzeichnen ist und folglich im Haushalt 2012 zu höheren Aufwendungen führt.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Finanzausgleiches EKBO Pommern April und Mai 2012, Weiterleitung der Staatsleistungen des Landes Brandenburg als Baumittel für die Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern für den Zeitraum vom 01.01.2012 bis zum 31.05.2012 und Kirchensteuererlasse.</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>Der ausgewiesene Überschuss stellt den Plananteil für den Kostenstellenbereich Gesamtkirchliche Aufgaben (KSt.grp. 31) dar.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	800,00 €	6.615,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	35.000,00 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	4.547.400,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.500,00 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		31.992,39 €
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		7.713,74 €
Übrige betriebliche Erträge		38.845,97 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	4.583.200,00 €	87.667,10 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	475.100,00 €	438.078,28 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.047.900,00 €	80.066,91 €
Sonstige Personalkosten	300,00 €	1.523,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	6.439.600,00 €	7.797.703,84 €
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.	11.900,00 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	930.600,00 €	774.262,08 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		22,15 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		18.260,13 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		227.921,34 €
Mieten und Pachten	19.600,00 €	9.904,85 €
Betriebs- und Energiekosten	4.600,00 €	4.230,94 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		40.267,97 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.929.600,00 €	9.392.241,99 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-4.346.400,00 €	-9.304.574,89 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		157.835,66 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.900,00 €	2.128,26 €
19. Finanzergebnis	-2.900,00 €	155.707,40 €
20. Ordentliches Ergebnis	-4.349.300,00 €	-9.148.867,49 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		912.393,79 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-912.393,79 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-4.349.300,00 €	-10.061.261,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.349.300,00 €	-10.061.261,28 €
zuzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	3.295.300,00 €	7.842.700,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	-1.054.000,00 €	-2.218.561,28 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		48.391,30 €
SE-Rücklage		7.115,44 €
Zweckgebundene Rücklagen	-1.054.000,00 €	-2.274.068,02 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <u>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlöse</u> handelt es sich um Teilnehmerbeiträge für Seminare der Arbeitsstelle IT und Schulungen für das Meldewesen.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die geplante <u>Kirchensteuer</u> in Höhe von 35.000 € 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). Die Position <u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</u> berücksichtigt in der Planung den von der EKD an die Nordkirche zu leistenden Finanzausgleich. Die Ist-Zahlen sind in der Kostenstellengruppe Kirchensteuerabrechnung berücksichtigt, da sie einen Teil der kirchlichen Einnahmen sind (vgl. Erläuterungen zu 2. der Kostenstellengruppe Kirchensteuerabrechnung und –verteilung).</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Abgebildet ist ein Zuschuss der Sparkassen Stiftung Schleswig-Holstein für ein Bildhauersymposium des DEKT 2013.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Es handelt sich bei dem ausgewiesenen Betrag um Kollekten für den DEKT 2013.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <u>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</u> handelt sich um Erstattungen für die Gebäudeversicherungen, die mit Dritten über die Betriebskosten abgerechnet werden können.</p> <p>Die <u>übrigen betrieblichen Erträge</u> umfassen im Wesentlichen Prämienersatzungen von der Ecclesia-Versicherung.</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>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	<p>In der Position <u>soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen</u> sind auch die Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft geplant (1.045 TEUR), geleistet wurden sie bereits in den ersten fünf Monaten 2012 und daher im Haushalt 2011 ausgewiesen.</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 5.062 TEUR), Zuweisungen an den DEKT 2013 (2.056 TEUR, aus Rücklagen gedeckt), Zuweisungen im Rahmen der Partnerschaft Bauwesen NEK/ELLM/PEK (rd. 183 TEUR), Zuweisung Hauptbereich 4 für Dänische Kirche in Südschleswig (342 TEUR), Zuweisung VKDA (103 TEUR) sowie sonstige Zuweisungen (rd. 52 TEUR). Die Mehraufwendungen entstanden, da die Zuweisungen an den DEKT 2013 nur zum Teil in der Planung berücksichtigt werden konnten.</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 betreffen die Abrechnung der in Anspruch genommenen Anteile des Dienstreisekaskofonds für 2012 (Eigenfonds, verwaltet von der Ecclesia-Versicherung) (146 TEUR) sowie einige andere Versicherungsprämien für Haftpflicht-, Ausstellungs-, betriebliche Unfall- und sonstige Versicherungen (81 TEUR).</p> <p>Bei den <u>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</u> handelt es sich um Aufwendungen für EDV-Leistungen Meldewesen, Reisekostenerstatten u.a., die aufgrund des geteilten Haushaltsjahres meistens den Zeitraum vom 01.01.2012 bis 31.05.2012 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>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

18.	<u>Finanzaufwendungen:</u> Die Finanzaufwendungen betreffen den Zinsaufwand für die Wohnungsfürsorgedarlehen.																		
22.	<u>Außerordentliche Aufwendungen:</u> Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Überschusses der gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) für 2012 (7 Monate) an die Kirchenkreise und die Landeskirche.																		
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Für den Zeitraum vom 01.06.2012 - 31.12.2012 ergibt sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kircheneinnahmen in Höhe von 7.842.700 € sowie vorzunehmender Rücklagenbewegungen für die gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) ein Überschuss in Höhe von 912.393,79 € , der entsprechend an die Kirchenkreise und die Landeskirche ausgeschüttet wurde (vgl. Nr. 22). Das ausgewiesene Teilergebnis in Höhe von -2.218.561,28 € (Defizit) wird aufgrund von Rücklagenbewegungen wie folgt verwendet: <table><tr><td>Ausgewiesenes Defizit:</td><td>-</td><td>2.218.561,28 €</td></tr><tr><td>Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:</td><td>+</td><td>2.242.665,36 €</td></tr><tr><td>Rücklagenentnahme IGA 2013:</td><td>+</td><td>31.402,66 €</td></tr><tr><td>Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:</td><td>-</td><td>7.115,44 €</td></tr><tr><td>Mehrung Eigenkapital für Investitionen etc.:</td><td>-</td><td><u>48.391,30 €</u></td></tr><tr><td>Summe:</td><td></td><td><u><u>0,00 €</u></u></td></tr></table>	Ausgewiesenes Defizit:	-	2.218.561,28 €	Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:	+	2.242.665,36 €	Rücklagenentnahme IGA 2013:	+	31.402,66 €	Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	7.115,44 €	Mehrung Eigenkapital für Investitionen etc.:	-	<u>48.391,30 €</u>	Summe:		<u><u>0,00 €</u></u>
Ausgewiesenes Defizit:	-	2.218.561,28 €																	
Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:	+	2.242.665,36 €																	
Rücklagenentnahme IGA 2013:	+	31.402,66 €																	
Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	7.115,44 €																	
Mehrung Eigenkapital für Investitionen etc.:	-	<u>48.391,30 €</u>																	
Summe:		<u><u>0,00 €</u></u>																	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 0100 0000 Clearingabrechnung

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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	7.523.189,17	5.916.700,00	-1.606.489,17	-27%	Es handelt sich hierbei um die Clearingabrechnung für das Jahr 2008.
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	7.523.189,17	5.916.700,00	-1.606.489,17	-27%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	7.523.189,17		-7.523.189,17		Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung der Clearingabrechnung für das Jahr 2008.
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	7.523.189,17		-7.523.189,17		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		5.916.700,00	5.916.700,00	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		5.916.700,00	5.916.700,00	100%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		5.916.700,00	5.916.700,00	100%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		5.916.700,00	5.916.700,00	100%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 0200 0000 Soldatenkirchensteuern

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Ergebnisrechnung Gesamtkirche					
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	1.278.312,65	512.500,00	-765.812,65	-149%	Die Soldatenkirchensteuern für das Haushaltsjahr 2012 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					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.278.312,65	512.500,00	-765.812,65	-149%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.278.312,65	512.500,00	-765.812,65	-149%	Die Soldatenkirchensteuern für das Haushaltsjahr 2012 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 Gebäudewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)					
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten					
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre					
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.278.312,65	512.500,00	-765.812,65	-149%	
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 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 1100 0000 bis 1200 0000 Gesamtkirchliche Erträge

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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	3.839,06	2.900,00	-939,06	-32%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	243.657.563,79	246.308.000,00	2.650.436,21	1%	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	7.011.602,56		-7.011.602,56		Entgegen der Planungen werden die Erträge aus dem Finanzausgleich der EKD (4.547 TEUR) unter der Position Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich in der Kostenstellengruppe Kirchensteuern ausgewiesen und nicht bei der Kostenstellengruppe gesamtkirchliche Aufgaben. Enthalten sind weiterhin die Clearingzuweisungen der EKD an die KK Mecklenburg und Pommern.
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	15.281.975,60	14.896.300,00	-385.675,60	-3%	
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	37.950,00		-37.950,00		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	265.992.931,01	261.207.200,00	-4.785.731,01	-2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	21.660.983,54	22.904.000,00	1.243.016,46	5%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	96.249,05	93.800,00	-2.449,05	-3%	
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	9.286.220,37	8.126.300,00	-1.159.920,37	-14%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	20,50		-20,50		
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	91.391,28		-91.391,28		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.134.864,74	31.124.100,00	-10.764,74	0%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	234.858.066,27	230.083.100,00	-4.774.966,27	-2%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	741.549,07	658.300,00	-83.249,07	-13%	
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	741.549,07	658.300,00	-83.249,07	-13%	
20. Ordentliches Ergebnis	235.599.615,34	230.741.400,00	-4.858.215,34	-2%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	235.599.615,34	230.741.400,00	-4.858.215,34	-2%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	235.599.615,34	230.741.400,00	-4.858.215,34	-2%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 2100 0000 Kirchlicher Entwicklungsdienst

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	7.067.988,46	6.879.400,00	-188.588,46	-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	7.067.988,46	6.879.400,00	-188.588,46	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-7.067.988,46	-6.879.400,00	188.588,46	-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	-7.067.988,46	-6.879.400,00	188.588,46	-3%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-7.067.988,46	-6.879.400,00	188.588,46	-3%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-7.067.988,46	-6.879.400,00	188.588,46	-3%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3101 0000 Gesamtkirchliche Aufgaben Mitgliedschaften

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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		4.547.400,00	4.547.400,00	100%	Die Position Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich berücksichtigt in der Planung den von der EKD an die Nordkirche zu leistenden Finanzausgleich. Die Ist-Zahlen sind in der Kostenstellengruppe Kirchensteuerabrechnung berücksichtigt, da sie einen Teil der kirchlichen Einnahmen sind (vgl. Erläuterungen zu 2.der Kostenstellengruppe Kirchensteuerabrechnung und -verteilung).
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge		4.547.400,00	4.547.400,00	100%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	5.068.636,84	5.033.400,00	-35.236,84	-1%	
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	11.666,67		-11.666,67		
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	5.080.303,51	5.033.400,00	-46.903,51	-1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-5.080.303,51	-486.000,00	4.594.303,51	-945%	
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	-5.080.303,51	-486.000,00	4.594.303,51	-945%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	912.393,79		-912.393,79		Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Überschusses der gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) für 2012 (7 Monate) an die Kirchenkreise und die Landeskirche.
23. Außerordentliches Ergebnis	-912.393,79		912.393,79		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-5.992.697,30	-486.000,00	5.506.697,30	-1133%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.992.697,30	-486.000,00	5.506.697,30	-1133%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 0100 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Allgemeines -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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					
Aktivierete Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge					
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	300,00	1.047.900,00	1.047.600,00	100%	In der Position Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen sind die Beiträge zur Verwaltungsberufsgenossenschaft geplant (1.045 TEUR), geleistet wurden sie bereits in den ersten fünf Monaten 2012 und sind daher im Haushalt 2011 ausgewiesen.
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	288.615,00	330.600,00	41.985,00	13%	
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.		11.900,00	11.900,00	100%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	17.194,96		-17.194,96		
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	21.852,90		-21.852,90		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	327.962,86	1.390.400,00	1.062.437,14	76%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-327.962,86	-1.390.400,00	-1.062.437,14	76%	
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	2.128,26	2.900,00	771,74	27%	
19. Finanzergebnis	-2.128,26	-2.900,00	-771,74	27%	
20. Ordentliches Ergebnis	-330.091,12	-1.393.300,00	-1.063.208,88	76%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-330.091,12	-1.393.300,00	-1.063.208,88	76%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-330.091,12	-1.393.300,00	-1.063.208,88	76%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 0600 bis 3106 0805 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Projekte -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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		35.000,00	35.000,00	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	2.500,00		-2.500,00		
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	31.992,39		-31.992,39		
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	146,60		-146,60		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	34.638,99	35.000,00	361,01	1%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	184.305,82	192.900,00	8.594,18	4%	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	35.801,35		-35.801,35		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.257.764,93	823.500,00	-1.434.264,93	-174%	Die Mehraufwendungen entstanden, da die Zuweisungen an den DEKT 2013 nur zum Teil in der Planung berücksichtigt werden konnten. Die Aufwendungen für den DEKT 2013 sind durch eine zweckgebundene Rücklagen gedeckt.
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	19.128,68	63.800,00	44.671,32	70%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	520,64		-520,64		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten		8.800,00	8.800,00	100%	
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	532,13		-532,13		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.498.053,55	1.089.000,00	-1.409.053,55	-129%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-2.463.414,56	-1.054.000,00	1.409.414,56	-134%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	153.825,90		-153.825,90		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten für 2012.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	153.825,90		-153.825,90		
20. Ordentliches Ergebnis	-2.309.588,66	-1.054.000,00	1.255.588,66	-119%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-2.309.588,66	-1.054.000,00	1.255.588,66	-119%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.309.588,66	-1.054.000,00	1.255.588,66	-119%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 1100 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Klimaschutzfonds -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		37.900,00	37.900,00	100%	
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	312,37		-312,37		
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	8.429,78		-8.429,78		
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	8.742,15	37.900,00	29.157,85	77%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-8.742,15	-37.900,00	-29.157,85	77%	
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	-8.742,15	-37.900,00	-29.157,85	77%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-8.742,15	-37.900,00	-29.157,85	77%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.742,15	-37.900,00	-29.157,85	77%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 1600 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Partnerschaft Bauwesen (ehem. NEK/PEK) -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	182.687,07	214.200,00	31.512,93	15%	
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	182.687,07	214.200,00	31.512,93	15%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-182.687,07	-214.200,00	-31.512,93	15%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.193,77		-3.193,77		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	3.193,77		-3.193,77		
20. Ordentliches Ergebnis	-179.493,30	-214.200,00	-34.706,70	16%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-179.493,30	-214.200,00	-34.706,70	16%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-179.493,30	-214.200,00	-34.706,70	16%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 2100 bis 3106 2101 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Landeskirchliche Rechtssammlung -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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	263,70		-263,70		
8. Summe der ordentlichen Erträge	263,70		-263,70		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	29.624,35	33.400,00	3.775,65	11%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	3.886,02		-3.886,02		
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	13.564,21	117.500,00	103.935,79	88%	
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	26,19		-26,19		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.100,77	150.900,00	103.799,23	69%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-46.837,07	-150.900,00	-104.062,93	69%	
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	-46.837,07	-150.900,00	-104.062,93	69%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-46.837,07	-150.900,00	-104.062,93	69%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-46.837,07	-150.900,00	-104.062,93	69%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 3100 bis 3106 3199 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Ausschüsse und Ähnliches -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		800,00	800,00	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					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge		800,00	800,00	100%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	70.258,64	22.500,00	-47.758,64	-212%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	2.950,59		-2.950,59		
Sonstige Personalkosten	750,00	300,00	-450,00	-150%	
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	13.398,95	36.400,00	23.001,05	63%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	22,15		-22,15		
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	150,98		-150,98		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	71,40		-71,40		
Mieten und Pachten	4.888,16	3.800,00	-1.088,16	-29%	
Betriebs- und Energiekosten	2.130,94	2.200,00	69,06	3%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	9.021,29		-9.021,29		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	103.643,10	65.200,00	-38.443,10	-59%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-103.643,10	-64.400,00	39.243,10	-61%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	815,99		-815,99		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	815,99		-815,99		
20. Ordentliches Ergebnis	-102.827,11	-64.400,00	38.427,11	-60%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-102.827,11	-64.400,00	38.427,11	-60%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-102.827,11	-64.400,00	38.427,11	-60%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 3600 bis 3106 3799 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Arbeitsstelle EDV -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	2.415,00		-2.415,00		
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	2.415,00		-2.415,00		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	150.949,88	226.300,00	75.350,12	33%	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	37.128,95		-37.128,95		
Sonstige Personalkosten	773,50		-773,50		
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	149.915,58	150.800,00	884,42	1%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	9.158,73		-9.158,73		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	5.016,69	7.000,00	1.983,31	28%	
Betriebs- und Energiekosten	2.100,00	2.400,00	300,00	13%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	8.750,12		-8.750,12		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	363.793,45	386.500,00	22.706,55	6%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-361.378,45	-386.500,00	-25.121,55	6%	
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	-361.378,45	-386.500,00	-25.121,55	6%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-361.378,45	-386.500,00	-25.121,55	6%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-361.378,45	-386.500,00	-25.121,55	6%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 4100 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Versicherungen -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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	7.567,14		-7.567,14		
Übrige betriebliche Erträge	38.582,27		-38.582,27		Es handelt sich hierbei um Prämienersatzungen von der Ecclesia-Versicherung.
8. Summe der ordentlichen Erträge	46.149,41		-46.149,41		
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	121,10		-121,10		
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.	227.849,94		-227.849,94		Die Aufwendungen für Versicherungen betreffen die Abrechnung der in Anspruch genommenen Anteile des Dienstreisekaskofonds für 2012 (Eigenfonds, verwaltet von der Ecclesia-Versicherung) (146 TEUR) sowie einige andere Versicherungsprämien für Haftpflicht-, Ausstellungs-, betriebliche Unfall- und sonstige Versicherungen (81 TEUR).
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	227.971,04		-227.971,04		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-181.821,63		181.821,63		
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	-181.821,63		181.821,63		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-181.821,63		181.821,63		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-181.821,63		181.821,63		

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 3106 4600 bis 3106 4699 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Verarbeitungskosten Meldewesen -

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 2012	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	4.200,00		-4.200,00		
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	4.200,00		-4.200,00		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich					
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	548.959,56	562.100,00	13.140,44	2%	
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	548.959,56	562.100,00	13.140,44	2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-544.759,56	-562.100,00	-17.340,44	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	-544.759,56	-562.100,00	-17.340,44	3%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-544.759,56	-562.100,00	-17.340,44	3%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-544.759,56	-562.100,00	-17.340,44	3%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 4100 0000 Versorgung

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	50.670.200,00	50.670.200,00			
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	50.670.200,00	50.670.200,00			
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-50.670.200,00	-50.670.200,00			
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	-50.670.200,00	-50.670.200,00			
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-50.670.200,00	-50.670.200,00			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-50.670.200,00	-50.670.200,00			

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

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstelle 5100 0000 bis 5141 0000 Schlüsselzuweisungen

	(7/12) Ist 2012	(7/12) Plan 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					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	170.018.726,88	175.813.200,00	5.794.473,12	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	170.018.726,88	175.813.200,00	5.794.473,12	3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-170.018.726,88	-175.813.200,00	-5.794.473,12	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	-170.018.726,88	-175.813.200,00	-5.794.473,12	3%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-170.018.726,88	-175.813.200,00	-5.794.473,12	3%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-170.018.726,88	-175.813.200,00	-5.794.473,12	3%	

Gesamtkirchlicher Haushalt

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.06.2012	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2012
20100	Kapitalkonto	-102.748,53 €	0,00 €	3.775.615,35 €	3.672.866,82 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	6.149.920,63 €	3.775.615,35 €	0,00 €	2.374.305,28 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-1.764.387,56 €	2.218.561,28 €	0,00 €	-3.982.948,84 €

Versorgung

Jahresabschluss 2012 (7 Monate)

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Schlussbilanz per 31.12.2012

Kapitalflussrechnung per 31.12.2012

Erläuterungen

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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	50.670.200,00 €	50.670.200,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	54.900,00 €	57.923,44 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		1.588,88 €
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		241.590,94 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		
Übrige betriebliche Erträge	3.466.200,00 €	3.393.734,33 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	54.191.300,00 €	54.365.037,59 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	54.071.700,00 €	53.834.482,19 €
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	52.500,00 €	57.923,44 €
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.	15.000,00 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	52.100,00 €	38.016,22 €
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		1.058.630,70 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	54.191.300,00 €	54.989.052,55 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-624.014,96 €
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		-624.014,96 €
21. Außerordentliche Erträge		624.014,96 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		624.014,96 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		0,00 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00 €

Versorgung

Schlussbilanz per 31.12.2012

Aktiva	31.12.2012	31.05.2012
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	400.476,10 €	28.550,00 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.107,96 €	1.701,98 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	-4.546.002,81 €	-2.738.657,93 €
Summe Umlaufvermögen	-4.121.418,75 €	-2.708.405,95 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.465.660,44 €	4.579.572,26 €
Gesamtsumme Aktiva	1.344.241,69 €	1.871.166,31 €
Passiva	31.12.2012	31.05.2012
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	1.298.178,83 €	1.654.166,42 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	133,95 €	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen		710.302,55 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	1.642,27 €	-493.302,66 €
Summe Fremdkapital	1.299.955,05 €	1.871.166,31 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	44.286,64 €	
Gesamtsumme Passiva	1.344.241,69 €	1.871.166,31 €

Versorgung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2012

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	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	-1.280.420,26 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-526.924,62 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-1.807.344,88 €
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):	-1.807.344,88 €
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):	-1.807.344,88 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-2.738.657,93 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-4.546.002,81 €

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um Versorgungsbeiträge für beurlaubte Beamte und Beamtinnen, die unter Ziffer 10 an die Stiftung Altersvorsorge weitergeleitet werden (vgl. Ziffer 10).</p>
7.	<p><u>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Versorgungsbeiträge der Religionspastoren und –pastorinnen für 2011 und 2012 (1. Halbjahr).</p> <p>Bei den <u>übrigen betrieblichen Erträgen</u> handelt es um Erstattungsleistungen der Ev. Ruhegehaltskasse (2.529 TEUR); anteilige Erstattungen von der EKD für den Bereich der Militärseelsorge und weitere Einzelfälle (808 TEUR) sowie um Erträge aus dem Lastenausgleich zwischen Landeskirchen und von staatlichen Stellen (51 TEUR).</p>
10.	<p><u>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Weiterleitung der Versorgungskassenbeiträge für beurlaubte Beamte an die Stiftung Altersversorgung (vgl. Ziffer 2).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand beinhaltet die EDV-Kosten.</p>
14.	<p><u>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</u></p> <p>Im Kern handelt es sich hierbei um eine Rentenerstattung an die DRV für 2010 und 2011 (1049 TEUR).</p>
21.	<p><u>Außerordentliche Erträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um den Ausgleich des Defizites des Versorgungsmandanten für 2012 (7 Monate) durch die Kirchenkreise und die Landeskirche.</p>

Versorgung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2012

	Erläuterungen
	<p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die Forderungen betreffen Versorgungsbeiträge sowie Erstattungen anteiliger Versorgung von anderen Landeskirchen zum Stichtag 31.12.2012 sowie die Erträge zum Ausgleich des Defizites des Versorgungsmandanten (vgl. Ziffer 21 der Ergebnisrechnung).</p> <p><u>Liquide Mittel:</u></p> <p>Der negative Bankbestand resultiert daraus, dass die Versorgungsbezüge für den Januar 2013 bereits im Voraus gezahlt wurden (siehe auch „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“).</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 5.466 TEUR enthält die Versorgungsbezüge für Januar 2013 und wird Anfang 2013 aufgelöst.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus der Weiterleitung der Versorgungsbeiträge an die Stiftung Altersvorsorge. Hinter den sonstigen Verbindlichkeiten verbergen sich Rückläufer aus Versorgungszahlungen, die sich in der Klärung befinden.</p>

Versorgung

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstellen 1100 0000 bis 1200 0000

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	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					
Schlüsselzuweisung	50.670.200,00	50.670.200,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	57.923,44	54.900,00	-3.023,44	-6%	
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	1.588,88		-1.588,88		
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	241.590,94		-241.590,94		
Übrige betriebliche Erträge	3.393.734,33	3.466.200,00	72.465,67	2%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	54.365.037,59	54.191.300,00	-173.737,59	0%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	53.834.482,19	54.071.700,00	237.217,81	0%	
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	57.923,44	52.500,00	-5.423,44	-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.		15.000,00	15.000,00	100%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	38.016,22	52.100,00	14.083,78	27%	
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	1.058.630,70		-1.058.630,70		Im Kern handelt es sich hierbei um eine Rentenerstattung an die DRV für 2010 und 2011 (1049 TEUR).
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	54.989.052,55	54.191.300,00	-797.752,55	-1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-624.014,96		624.014,96		
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	-624.014,96		624.014,96		
21. Außerordentliche Erträge	624.014,96		-624.014,96		Es handelt sich hierbei um den Ausgleich des Defizites des Versorgungsmandanten für 2012 (7 Monate) durch die Kirchenkreise und die Landeskirche.
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis	624.014,96		-624.014,96		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	0,00		0,00		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		0,00		

Versorgung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.06.2012	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2012
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung

Jahresabschluss 2012 (7 Monate)

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2012

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Schlussbilanz per 31.12.2012

Kapitalflussrechnung per 31.12.2012

Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2012

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2012

	gesamt Ist 2012 (7 Monate)	Vorkosten- stellen Ist 2012 (7 Monate)	Synode Ist 2012 (7 Monate)	Kirchenleitung Ist 2012 (7 Monate)	Bischöfinnen/ Bischöfe Ist 2012 (7 Monate)
Ergebnisrechnung Leitung und Verwaltung					
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	93.254,70 €	1.939,40 €		600,00 €	336,03 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	468,20 €				
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	9.962,06 €				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	16.695.062,01 €	4.903.643,84 €	294.028,95 €	791.822,91 €	1.098.820,41 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	163.837,27 €	18.515,43 €			
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	154.499,45 €				
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	3.605,75 €				
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierete Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	37.032,39 €				
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	2.470,76 €				2.470,76 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	292,43 €				
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	937.466,32 €	932.310,15 €		5,03 €	
Übrige betriebliche Erträge	2.837.337,50 €	120.066,53 €	752,09 €	40,46 €	36.086,61 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	20.935.288,84 €	5.976.475,35 €	294.781,04 €	792.468,40 €	1.137.713,81 €
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	9.365.873,55 €	420.457,21 €	76.865,97 €	523.804,44 €	792.092,76 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.784.408,99 €	105.423,96 €	20.862,98 €	70.733,47 €	84.627,65 €
Sonstige Personalkosten	84.070,85 €	8.222,06 €		185,00 €	911,46 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.250.126,28 €	542.900,00 €	371,15 €	34.083,52 €	3.100,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.248.800,00 €				
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	126.398,62 €	250,00 €			3.300,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand	6.497,40 €	6.497,40 €			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	341.124,18 €	2.831,20 €		8.910,87 €	301,21 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.768.256,18 €	586.190,66 €	134.806,00 €	164.938,50 €	179.195,43 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	33.591,69 €	33.146,84 €			280,25 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	36.506,88 €	22.413,14 €			9.416,08 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	162.576,19 €	101.013,05 €		672,00 €	9.587,73 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	2.506,01 €	2.506,01 €			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten	680,15 €				
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	17.232,78 €	7.506,66 €		37,50 €	4.551,16 €
Mieten und Pachten	771.324,14 €	455.624,90 €	16.143,68 €	38.995,83 €	105.221,86 €
Betriebs- und Energiekosten	348.436,94 €	218.795,45 €	3.501,61 €	14.488,93 €	44.170,33 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	88.573,64 €	38.041,76 €	688,16 €	579,42 €	3.949,48 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	3.758,39 €				3.758,39 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	2.750,56 €				1.994,29 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	17.443.493,42 €	2.551.820,30 €	253.239,55 €	857.429,48 €	1.246.458,08 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	3.491.795,42 €	3.424.655,05 €	41.541,49 €	-64.961,08 €	-108.744,27 €
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen	20.000,00 €	20.000,00 €			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.029.072,71 €	318.309,06 €	5.048,20 €	45.556,25 €	14.653,62 €
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV	2.500,00 €	2.500,00 €			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.872,30 €	7.429,26 €			
19. Finanzergebnis	1.036.700,41 €	328.379,80 €	5.048,20 €	45.556,25 €	14.653,62 €
20. Ordentliches Ergebnis	4.528.495,83 €	3.753.034,85 €	46.589,69 €	-19.404,83 €	-94.090,65 €
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	504.578,94 €	2.555,94 €			
23. Außerordentliches Ergebnis	-504.578,94 €	-2.555,94 €			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	4.023.916,89 €	3.750.478,91 €	46.589,69 €	-19.404,83 €	-94.090,65 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.023.916,89 €	3.750.478,91 €	46.589,69 €	-19.404,83 €	-94.090,65 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	490.497,45 €	313.868,36 €		33.081,00 €	138.307,81 €
Ausgleichsrücklage	1.964.275,79 €	2.502.837,05 €			
Substanzerhaltungsrücklagen	128.867,41 €	82.438,84 €		667,14 €	9.478,54 €
Zweckgebundene Rücklagen	443.653,18 €	338.607,76 €		-7.595,01 €	
Freie Rücklagen	961.344,10 €	477.447,94 €	46.589,69 €	-45.557,96 €	-241.877,00 €
Sonstige Rücklagen	35.278,96 €	35.278,96 €			
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2012

	Dezernat B	Dezernat KH	Dezernat F	Dezernat L	Dezernat M
	Ist 2012 (7 Monate)				
Ergebnisrechnung Leitung und Verwaltung					
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	31.632,43 €		7.500,00 €	705,00 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen	973.961,92 €	673.945,80 €	837.710,29 €	875.112,37 €	364.346,75 €
Kirchensteuer					
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich				20.677,87 €	
3. Zuschüsse von Dritten			40.000,00 €		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden			136,32 €		
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		292,43 €			
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			5.000,00 €		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			146.034,98 €	2.263.111,42 €	
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.005.594,35 €	674.238,23 €	1.036.381,59 €	3.159.606,66 €	364.346,75 €
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	742.843,08 €	250.176,31 €	658.383,39 €	2.409.770,42 €	313.881,82 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	153.211,01 €	29.469,49 €	113.878,74 €	669.326,90 €	35.264,93 €
Sonstige Personalkosten				12.674,19 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	34.489,19 €	152.577,96 €	305.726,25 €		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		208.600,00 €			
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	16.523,60 €		2.448,00 €	50,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	15.520,66 €	16.037,41 €	3.554,46 €	31.800,47 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	32.485,74 €	10.027,62 €	175.761,22 €	87.828,88 €	8.214,15 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern			2.817,51 €		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	370,93 €		3.195,75 €	120,89 €	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			1.057,55 €	3.356,26 €	
Mieten und Pachten	778,29 €		11.903,79 €	2.476,81 €	
Betriebs- und Energiekosten	93,97 €		6.879,08 €	546,70 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.455,05 €	301,86 €	1.328,37 €	20.475,36 €	1.650,65 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen				527,57 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	997.771,52 €	667.190,65 €	1.286.934,11 €	3.238.954,45 €	359.011,55 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	7.822,83 €	7.047,58 €	-250.552,52 €	-79.347,79 €	5.335,20 €
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.132,66 €	84.442,06 €	428.855,74 €	13.488,72 €	31.779,39 €
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			2.443,04 €		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	1.132,66 €	84.442,06 €	426.412,70 €	13.488,72 €	31.779,39 €
20. Ordentliches Ergebnis	8.955,49 €	91.489,64 €	175.860,18 €	-65.859,07 €	37.114,59 €
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen			502.023,00 €		
23. Außerordentliches Ergebnis			-502.023,00 €		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	8.955,49 €	91.489,64 €	-326.162,82 €	-65.859,07 €	37.114,59 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.955,49 €	91.489,64 €	-326.162,82 €	-65.859,07 €	37.114,59 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)					
Ausgleichsrücklage			-538.561,26 €		
Substanzerhaltungsrücklagen	370,93 €			120,89 €	
Zweckgebundene Rücklagen	-15.767,34 €	-4.353,39 €	60.107,21 €	-2.938,01 €	14.460,51 €
Freie Rücklagen	24.351,90 €	95.843,03 €	152.291,23 €	-63.041,95 €	22.654,08 €
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2012

	Dezernat P	Dezernat R	Dezernat T	Dezernat DAR
	Ist 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
Ergebnisrechnung Leitung und Verwaltung				
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		23.267,47 €	21.394,37 €	5.880,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			468,20 €	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			9.962,06 €	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen	2.539.624,17 €	1.095.885,57 €	1.096.448,52 €	1.149.710,51 €
Kirchensteuer				
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		29.643,97 €	95.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		7.595,00 €	106.904,45 €	
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden		11,15 €	3.458,28 €	
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			37.032,39 €	
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		55,45 €	80,24 €	15,45 €
Übrige betriebliche Erträge		5.928,08 €	168.320,96 €	96.996,37 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.539.624,17 €	1.162.386,69 €	1.539.069,47 €	1.252.602,33 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	1.005.612,79 €	791.348,81 €	601.731,99 €	778.904,56 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	34.461,80 €	86.836,76 €	85.152,65 €	295.158,65 €
Sonstige Personalkosten	23.638,70 €	4.998,00 €		33.441,44 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			175.378,21 €	
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.500,00 €			
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.040.200,00 €			
11. Zuschüsse an Dritte			102.707,02 €	
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.120,00 €			
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	2.517,81 €		73.532,41 €	186.117,68 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	18.187,24 €	79.844,76 €	229.394,40 €	61.381,58 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		126,62 €	37,98 €	
Instandhaltung von Sachanlagegütern		1.581,90 €	278,25 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		10.493,25 €	37.122,59 €	
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)				
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			680,15 €	
Zuführung z. Sonderposten				
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		102,34 €	621,31 €	
Mieten und Pachten	285,01 €	127.075,65 €	12.812,32 €	6,00 €
Betriebs- und Energiekosten		54.011,76 €	5.949,11 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.017,88 €	2.692,46 €	16.249,79 €	143,40 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen			228,70 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.128.541,23 €	1.159.112,31 €	1.341.876,88 €	1.355.153,31 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	411.082,94 €	3.274,38 €	197.192,59 €	-102.550,98 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.292,05 €	309,18 €	46.205,78 €	
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	39.292,05 €	309,18 €	46.205,78 €	
20. Ordentliches Ergebnis	450.374,99 €	3.583,56 €	243.398,37 €	-102.550,98 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	450.374,99 €	3.583,56 €	243.398,37 €	-102.550,98 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	450.374,99 €	3.583,56 €	243.398,37 €	-102.550,98 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		-7.777,56 €	13.017,84 €	
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen		7.777,56 €	28.013,51 €	
Zweckgebundene Rücklagen		3.436,70 €	57.694,75 €	
Freie Rücklagen	450.374,99 €	146,86 €	144.672,27 €	-102.550,98 €
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	26.700,00 €	93.254,70 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	12.600,00 €	468,20 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	17.000,00 €	9.962,06 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	14.681.700,00 €	16.695.062,01 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	192.200,00 €	163.837,27 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		154.499,45 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften	4.200,00 €	3.605,75 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		37.032,39 €
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		2.470,76 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		292,43 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		937.466,32 €
Übrige betriebliche Erträge	1.513.200,00 €	2.837.337,50 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	16.447.600,00 €	20.935.288,84 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	11.550.300,00 €	9.365.873,55 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	355.700,00 €	1.784.408,99 €
Sonstige Personalkosten	117.400,00 €	84.070,85 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	723.700,00 €	1.250.126,28 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.248.800,00 €	1.248.800,00 €
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	481.700,00 €	126.398,62 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		6.497,40 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	25.100,00 €	341.124,18 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.360.700,00 €	1.768.256,18 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	21.800,00 €	33.591,69 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	87.100,00 €	36.506,88 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	66.000,00 €	162.576,19 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		2.506,01 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		680,15 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	28.500,00 €	17.232,78 €
Mieten und Pachten	613.400,00 €	771.324,14 €
Betriebs- und Energiekosten	239.900,00 €	348.436,94 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.700,00 €	88.573,64 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		3.758,39 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	13.100,00 €	2.750,56 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.934.900,00 €	17.443.493,42 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-487.300,00 €	3.491.795,42 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		20.000,00 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38.900,00 €	1.029.072,71 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		2.500,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	87.500,00 €	9.872,30 €
19. Finanzergebnis	-48.600,00 €	1.036.700,41 €
20. Ordentliches Ergebnis	-535.900,00 €	4.528.495,83 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		504.578,94 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-504.578,94 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-535.900,00 €	4.023.916,89 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-535.900,00 €	4.023.916,89 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	141.700,00 €	490.497,45 €
Ausgleichsrücklage		1.964.275,79 €
Substanzerhaltungsrücklagen		128.867,41 €
Zweckgebundene Rücklagen	-677.600,00 €	443.653,18 €
Freie Rücklagen		961.344,10 €
Sonstige Rücklagen		35.278,96 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2012

Aktiva	31.12.2012	31.05.2012
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	194.815,06 €	85.590,94 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen	32.496,39 €	36.287,66 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	898.146,15 €	586.441,36 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	38.242,21 €	71.704,14 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		95.862,89 €
Finanzanlagen	2.487.179,73 €	2.461.919,38 €
Summe Anlagevermögen	3.650.879,54 €	3.337.806,37 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	2.316.744,44 €	661.431,61 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	275,83 €	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.168.550,84 €	998.273,60 €
Sonstige Forderungen	3.910.396,90 €	2.335.890,98 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	82.626.765,10 €	75.957.319,65 €
Liquide Mittel	7.490.655,16 €	1.738.060,81 €
Summe Umlaufvermögen	101.513.388,27 €	81.690.976,65 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	10.626.446,63 €	10.278.279,69 €
Gesamtsumme Aktiva	115.790.714,44 €	95.307.062,71 €
Passiva	31.12.2012	31.05.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	2.395.282,89 €	2.044.074,36 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	28.491.877,75 €	24.164.908,46 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	12.431.290,88 €	14.016.747,38 €
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	684.481,91 €	
Jahresergebnis	4.023.916,89 €	684.481,91 €
Summe Eigenkapital	48.026.850,32 €	40.910.212,11 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	25.708,59 €	29.001,16 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	37.782,41 €	70.842,08 €
Rückstellungen	959.561,79 €	974.639,42 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	51.436.596,47 €	38.380.509,95 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		40,00 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	342.393,61 €	663.083,54 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	51.035,03 €	53.672,17 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.978.291,82 €	1.782.015,18 €
Summe Fremdkapital	54.831.369,72 €	41.953.803,50 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	12.932.494,40 €	12.443.047,10 €
Gesamtsumme Passiva	115.790.714,44 €	95.307.062,71 €

Leitung und Verwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2012

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	4.023.916,89 €
+ Abschreibungen	162.576,19 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	504.578,94 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	-51.429,87 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.287,63 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.109.784,22 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	13.421.080,53 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	7.952.226,09 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-339.114,28 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-132.463,04 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	95.862,89 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-25.260,35 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-400.974,78 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	4.700.000,00 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-2.637,14 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	4.697.362,86 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	12.248.614,17 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-6.669.445,45 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-6.669.445,45 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	5.579.168,72 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.738.060,81 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	7.317.229,53 €

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Ifd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</p> <p>In den Erträgen aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit sind Teilnehmerbeiträge, Gebühreneinnahmen für die Archivnutzungen, Erlöse aus Schriftenvertrieb etc. enthalten, die um ca. 35.000 € höher als geplant eingegangen sind. Weiterhin sind Erlöse für die Arbeitssicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise enthalten (rd. 31.000 €). Der Planansatz wurde unter Nr. 7 übrige betriebliche Erträge eingestellt.</p>
2.	<p>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</p> <p>Die Kircheneinnahmen sind entgegen der Planung insgesamt um rund 2.013 TEUR höher ausgefallen. Enthalten ist die Clearingausschüttung 2008 in Höhe von 501.526,06 € (geplant mit 417.300 €) und eine ungeplante Clearingabrechnung 1997/1998 in Höhe von 895.423,95 €. Üblicherweise ist das Kirchensteueraufkommen für die letzten Monate eines Kalenderjahres im Durchschnitt höher als zum Jahresbeginn. Aufgrund des geteilten Haushaltsjahres 2012 und unter Berücksichtigung der Fusion zur Nordkirche erfolgt die Gesamtabrechnung der Kirchensteuern 2012 in 2013.</p> <p>Die Kostenstellengruppen haben bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen nur ihren Plananteil erhalten.</p> <p>Bei den Zuweisungen an den kirchlichen Bereich handelt es sich um Zuweisungen vom NE-Strukturfonds und für die Klimaschutzkampagne.</p>
3.	<p>Zuschüsse von Dritten</p> <p>Bei den Zuschüssen aus dem nicht kirchlichen Bereich handelt es sich um Zuschuss des Bundes für das Reformationsjubiläum (55 TEUR), Zuschüsse der Länder zur Erhaltung schriftl. Kulturgutes und für den Arbeitskreis Kirche und Judentum (8 TEUR) sowie Zuschüsse von der EDG, BINGO-Projektförderung und Norddt. Stiftung für Umwelt und Entwicklung für verschiedene Projekte (90 TEUR).</p>
4.	<p>Kollekten und Spenden</p> <p>Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Kollekten für den landeskirchlichen Musikdirektor.</p>
6.	<p>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:</p> <p>Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich zum einen um die Verwendung zweckgebundener Spenden (rd. 4 TEUR). Weiterhin ist ein Sonderposten aufgrund einer Drittfinanzierung für die Anlagegüter der Wanderausstellung „Der 8. Tag“ zu bilden, der parallel zu den Abschreibungen aufgelöst wird (ca. 33 TEUR).</p>

7. Sonstige ordentliche Erträge:

Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen betreffen die Veräußerung von Büromöbeln der Bischofskanzlei Hamburg und Lübeck. Die Erträge aus früheren Geschäftsjahren umfassen insbesondere die Kirchensteuerrestzahlung per 31.05.2012 (Haushalt 2011) rd. 798 TEUR, den landeskirchlichen Anteil an der Abrechnung des Versorgungsmandanten als gesamtkirchliche Aufgabe (127 TEUR) sowie sonstige Erstattungen für Vorjahre (12 TEUR).

Die übrigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2012 (7 Mon.)	Plan 2012 (7 Mon.)
50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	120,00 €	- €
50510	Ertr.Personalkostenerstattg.	2.382.581,30 €	1.423.900,00 €
50520	Ertr.Erst.weiterbern. Gebühren	208,75 €	52.000,00 €
50521	Erst. von Fernmeldekosten	5.795,02 €	4.100,00 €
50522	Erst. von Portokosten	5.006,51 €	7.400,00 €
50523	Erst. v. Kopier- u.Druckkosten	5.606,25 €	- €
50524	Erst. v. Reisekosten	38.083,57 €	2.800,00 €
50525	Erträge aus Fahrz.Ben.VO	750,00 €	- €
50590	Ertr.sonst.Sachkostenerstg.	150.881,79 €	15.400,00 €
50591	Vertragsleistungen ESA	10.500,00 €	- €
50592	EDV-Kostenerstattung durch HB	95.626,00 €	- €
50610	Skontoertrag	1.781,18 €	- €
50620	Erträge aus Boni	958,20 €	- €
50900	Weit.sonst.betriebl.Erträge	- €	4.700,00 €
50990	Übrige betriebliche Erträge	139.438,93 €	2.900,00 €
	Summe:	2.837.337,50 €	1.513.200,00 €

Die höheren *Personalkostenerstattungen* resultieren aus fusionsbedingten Erstattungen des Kirchenkreises Pommern. Bei der Planung des Haushaltes 2012 sind weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK gestellten Mitarbeitenden bekannt gewesen. Den Mehrerträgen stehen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1.200 TEUR gegenüber (vgl. Nr. 9).

Bei den *Erstattungen von Reisekosten* handelt es sich im Wesentlichen um den Eigenanteil von Teilnehmenden einer Studienreise (25 TEUR) sowie Reisekostenerstattungen von Dritten (insbesondere VELKD und VELKN, 13 TEUR).

Die *sonstigen Sachkostenerstattungen* betreffen im Wesentlichen die Abrechnung von Mehraufwendungen der Klimakampagne (100 TEUR), Erstattungen für das Anschlussprojekt Kirche, Christen, Juden nach 1945 (33 TEUR) sowie Sachkostenerstattungen für Kirche im Dialog u.a. (18 TEUR).

Die Vertragsleistungen ESA stellen den für das Haushaltsjahr 2012 (7 Monate) abgegrenzten Anteil des Mandanten 6 eines gewährten Darlehns an die ESA dar, die letzte Rate erfolgt in 2014.

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

Unter der Position *übrige betriebliche Erträge* wird die Ablieferung des Überschusses des Verbandes der ELKN 2012 ausgewiesen.

9. Personalaufwendungen:

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

Die Personalkosten sind aufgrund von Vakanzen zum Teil geringer ausgefallen als geplant (z.B. Vikarsbezüge (326 TEUR), Kosten der Personalgestellung ehem. RNB/ECKD (143 TEUR), Abbildung des RPA ab 01.06.2012 als gesonderter Mandanten (455 TEUR), sonstige vakante Stellen (980 TEUR), geringere Beihilfezahlungen (52 TEUR)). Andererseits sind Mehraufwendungen entstanden, da bei der Planung des Haushaltes 2012 weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK und ELLM gestellten Mitarbeitenden bekannt gewesen sind. Den Mehraufwendungen von rd. 1.200 TEUR stehen Mehrerträge in Höhe von rd. 930 TEUR gegenüber (vgl. Nr. 7, übrige Erträge).

10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:

Der Mehraufwand ist insbesondere durch Zuweisungen an das Rechnungsprüfungsamt (543 TEUR) entstanden, welches entgegen der Planungen ab 01.06.2012 als gesonderter Mandant geführt wird und hier die entsprechenden Kirchensteuerzuweisungen abzubilden sind.

12. Sach- und Dienstaufwendungen:

Die Mehraufwendungen bei der *Position Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen* resultieren insbesondere aus der Erstattung von Personalkosten an verschiedene kirchliche Träger (rd. 144 TEUR, z.B. Kirchenkreis Mecklenburg, KK HH Ost, ZMÖ u.a.) sowie die ungeplanten Fallpauschalen für die Beihilfezahlungen (186 TEUR).

Die Mehraufwendungen beim *Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand* resultieren im Wesentlichen auf beschlossene Mehraufwendungen für im Zusammenhang mit der Fusion entstandene EDV-Kosten (234 TEUR), höhere Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (32 TEUR) und Mehraufwand für Rechtsanwalts- und Gerichtskosten (84 EUR) sowie für sonstigen Wirtschaftsaufwand (Bewirtung, Unterkunft, Transporte etc., 48 TEUR).

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

Unter der *Position Instandhaltung von Sachanlagegütern* sind für einige Dienstfahrzeuge versehentlich die Gesamtkosten (einschließlich Leasingraten und Treibstoffkosten, 54 TEUR) geplant worden. Im Haushaltsvollzug sind Instandhaltungskosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung und Fuhrpark in Höhe von rund 36 TEUR angefallen.

13.	<p>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</p> <p>Eine Planung der Abschreibungen ist aufgrund der Umstellung des Rechnungswesens und der noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz nur sehr eingeschränkt möglich gewesen.</p>
14.	<p>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</p> <p>Unter der Position <i>Mieten und Pachten</i> werden die Leasingraten für den Fuhrpark in Höhe von rund 34 TEUR (geplant 8 TEUR) und die Mieten für die Dienstgebäude 654 TEUR (geplant 518 TEUR) ausgewiesen, die im Wesentlichen zu dem Mehraufwand führen. Bei der Position <i>Betriebs- und Energiekosten</i> führen insbesondere höhere Betriebskostenvorauszahlungen (302 TEUR, geplant 186 TEUR) zu der Planabweichung.</p> <p>Die Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre beziehen sich auf Betriebskostenabrechnungen für 2011 (38 TEUR) und betreffen bedingt durch das geteilte Haushaltsjahr Abrechnungen (z.B. Reisekosten, Aufwandsentschädigungen, etc.) für den Zeitraum 01.01.2012 bis 31.05.2012 (51 TEUR).</p>
17.	<p>Finanzerträge:</p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.</p>
18.	<p>Finanzaufwendungen:</p> <p>Bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen handelt es sich um den Verlust beim Verkauf eines Wertpapiers (500 TEUR).</p> <p>Stückzinsen und Zinsaufwendungen sind in geringerem Umfang als geplant angefallen.</p>
22.	<p>Außerordentliche Aufwendungen:</p> <p>Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Schadenersatzleistungen im Rahmen eines gerichtlichen Vergleichs (COMRAMO KID GmbH).</p>
26.	<p>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</p> <p>Insgesamt erfolgen 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 Rücklagenpiegel dargestellt.</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2012

Erläuterungen

Anlagevermögen:

Die Investitionen in *immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen* (ohne Anlagen im Bau) belaufen sich auf 510 TEUR, davon entfallen rund 132 TEUR auf Lizenzen für EDV-Programme (insbesondere Office 2010), rd. 378 TEUR auf Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. EDV. Die Abschreibungen belaufen sich auf 197 TEUR. Aufgrund der Ausgliederung des Rechnungsprüfungsamtes in einen eigenen Mandanten sind noch Anteile aus dem Anlagevermögen in Höhe von rd. 23 TEUR an den neuen Mandanten auszubuchen.

Die *Finanzanlagen* sind aufgrund einer Reinvestierung von Dividenden und Erwerb von weiteren Genossenschaftsanteilen an Oikocredit angestiegen.

Forderungen:

Bei den *Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften und aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen an die anderen landeskirchlichen Mandanten, die den Zahlungsfluss für die Bildung von Rückstellungen, Sonderposten und Rücklagenzuführungen per 31.12.2012 zur zentralen Anlage von finanzgedeckten Passivposten abbilden (2.200 TEUR), Forderungen aus der Abrechnung der Kirchensteuerabrechnung 2012 (2.275 TEUR), Forderungen aus der Abrechnung von Personalkosten, Beihilfen, Zinsen u.ä. (2.470 TEUR). Weiterhin ist eine Restforderung gegenüber der Stiftung Alsterdorf in Höhe von 360 TEUR ausgewiesen, die jährlich mit einem Betrag von 180 TEUR getilgt wird.

Die *sonstigen Forderungen* setzen sich im Wesentlichen zusammen aus gewährten Darlehen gegenüber anderen Mandanten (rd. 1.622 TEUR), gewährten Darlehen gegenüber Mitarbeitenden (Wohnungsfürsorgedarlehen und andere, rd. 60 TEUR), aus Liquiditätshilfen gegenüber anderen Mandanten (800 TEUR) sowie der periodengerechten Abgrenzung der Zinserträge (1.428 TEUR).

Wertpapiere:

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 Rücklagenzuführungen, die sich aus dem Jahresabschluss 2011 für alle Mandanten ergeben haben.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

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

Eigenkapital:

Das Eigenkapital verändert sich durch die Aufnahme der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Außenstelle des LKA in Schwerin zum 01.06.2012 (38 TEUR) sowie der gem. § 66 Einführungsgesetz zu leistenden Anteile der ELLM und PEK zur Ausgleichsrücklage (6.000 TEUR). Für den Strukturfonds-Krankenhausseelsorge werden beschlussgemäß 1.300 TEUR den Rücklagen entnommen und der Fondsverwaltung zugewiesen (Minderung des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen)). Weiterhin erfolgen verschiedene Rücklagenumbuchungen, die sich auf die Summe des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen) nicht auswirken. Das Eigenkapital ist um die Zinsanteile der Rücklagen des RPA gemindert worden, da das RPA ab 01.06.2012 als gesonderter Mandant geführt wird (60 TEUR).

Das Jahresergebnis des Haushaltes 2011 (01.01.2011 – 31.05.2012) wurde in 2013 verwendet. Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2012 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.

Rückstellungen:

Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus:

- VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung 176 TEUR,
- Rückstellung NE-Strukturfonds 623 TEUR,
- Rückstellung Personalkosten wiss. Mitarbeiter Uni Hamburg 95 TEUR,
- Rückstellung für die arbeitsrechtliche Kommission MV 40 TEUR,
- Rückstellung für sonstige bewilligte Zuschüsse 26 TEUR.

Verbindlichkeiten:

In den *Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften* sind 45.990 TEUR als Verbindlichkeiten für die Anlage der Rücklagen und Sonderposten aller Mandanten im zentral verwalteten Vermögen enthalten.

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

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 2012 für die anderen Mandanten, deren Rücklagen und monetäre Passiva zentral über den Mandanten Leitung und Verwaltung angelegt werden. Die Zinsen werden direkt den Geldanlagen wieder zugeführt (1.324 TEUR). Weiterhin sind abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, Beiträge Sozialversicherungen etc. enthalten.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die Position passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die bereits für Januar 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 - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 0100 0000 bis 0904 0000 - Vorkostenstellen -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.939,40	700,00	-1.239,40	-177%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		11.900,00	11.900,00	100%	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	4.903.643,84	1.864.200,00	-3.039.443,84	-163%	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	18.515,43		-18.515,43		
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	932.310,15		-932.310,15		Die Erträge aus früheren Geschäftsjahren umfassen im wesentlichen die Erträge aus der Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben 2012 (Anteil Leitung und Verwaltung rd.128 TEUR) sowie die Kirchensteuerabrechnung für den Zeitraum vom 01.01. bis 31.05.2012 (rd. 798 TEUR).
Übrige betriebliche Erträge	120.066,53	24.400,00	-95.666,53	-392%	Die Mehreinnahmen resultieren aus anteiligen Kostenerstattungen der HB für das EDV-Projekt "Dachportal Nordkirche" im Rahmen der Bildung der Nordkirche (rd. 96 TEUR).
8. Summe der ordentlichen Erträge	5.976.475,35	1.901.200,00	-4.075.275,35	-214%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	420.457,21	715.800,00	295.342,79	41%	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	105.423,96		-105.423,96		Die Kosten für Sicherheitskräfte wurden als Personalkosten geplant, sind aber korrekterweise unter Nr. 12 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung ausgewiesen.
Sonstige Personalkosten	8.222,06	3.800,00	-4.422,06	-116%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	542.900,00		-542.900,00		Ausgewiesen ist die Zuweisung an den Mandanten Rechnungsprüfungsamt. In der Planung war das Rechnungsprüfungsamt noch als Kostenstellengruppe 81 des Mandanten Leitung und Verwaltung ausgewiesen, die Praxis hat aber gezeigt, dass ein eigener Mandant für das RPA erforderlich ist.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	250,00		-250,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand	6.497,40		-6.497,40		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	2.831,20	9.000,00	6.168,80	69%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	586.190,66	354.500,00	-231.690,66	-65%	Die Mehraufwendungen resultieren aus erforderlichen EDV-Projekten (z.B. Dachportal, Vernetzung Hamburg, Kiel, Schwerin etc.) (rd. 173 TEUR), denen anteilige Kostenerstattungen durch die HB entgegenstehen, vgl. Erläuterungen zu Nr. 7, übrige Erträge). Weiterhin sind höhere Aufwendungen für Geschäftsbedarf, Telefon- und Internetkosten, Öffentlichkeitsarbeit u.ä. als geplant zu verzeichnen. Dies ist insbesondere dem Umstand geschuldet, dass für die Haushaltsplanungen des ersten Nordkirchenhaushalts noch keine genauen Erfahrungswerte vorlagen.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	33.146,84	15.400,00	-17.746,84	-115%	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	22.413,14	44.100,00	21.686,86	49%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstellen 0100 0000 bis 0904 0000 - Vorkostenstellen -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	101.013,05	58.200,00	-42.813,05	-74%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	2.506,01		-2.506,01		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	7.506,66	900,00	-6.606,66	-734%	
Mieten und Pachten	455.624,90	358.900,00	-96.724,90	-27%	Die Mehraufwendungen entstanden für Objekte der Nordkirche in Schwerin, Münzstr. und Hamburg, Shanghaiallee, die in der Planung noch nicht berücksichtigt waren.
Betriebs- und Energiekosten	218.795,45	156.100,00	-62.695,45	-40%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	38.041,76		-38.041,76		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.551.820,30	1.716.700,00	-835.120,30	-49%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	3.424.655,05	184.500,00	-3.240.155,05	-1756%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen	20.000,00		-20.000,00		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	318.309,06	38.900,00	-279.409,06	-718%	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	2.500,00		-2.500,00		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.429,26	87.500,00	80.070,74	92%	Stückzinsen fielen in geringerem Umfang als geplant an.
19. Finanzergebnis	328.379,80	-48.600,00	-376.979,80	776%	
20. Ordentliches Ergebnis	3.753.034,85	135.900,00	-3.617.134,85	-2662%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	2.555,94		-2.555,94		
23. Außerordentliches Ergebnis	-2.555,94		2.555,94		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	3.750.478,91	135.900,00	-3.614.578,91	-2660%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.750.478,91	135.900,00	-3.614.578,91	-2660%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	313.868,36 €	135.900,00 €
Ausgleichsrücklage	2.502.837,05 €	
Substanzerhaltungsrücklagen	82.438,84 €	
Zweckgebundene Rücklagen	338.607,76 €	
Freie Rücklagen	477.447,94 €	
Sonstige Rücklagen	35.278,96 €	
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		0,00 €

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 1101 0000 bis 1131 1200 - Synode -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	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					
Schlüsselzuweisung	294.028,95	300.300,00	6.271,05	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					
Übrige betriebliche Erträge	752,09		-752,09		
8. Summe der ordentlichen Erträge	294.781,04	300.300,00	5.518,96	2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	76.865,97	105.300,00	28.434,03	27%	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	20.862,98		-20.862,98		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	371,15		-371,15		
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.		2.800,00	2.800,00	100%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	134.806,00	176.600,00	41.794,00	24%	
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	16.143,68	10.800,00	-5.343,68	-49%	
Betriebs- und Energiekosten	3.501,61	3.700,00	198,39	5%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	688,16		-688,16		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen		1.100,00	1.100,00	100%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	253.239,55	300.300,00	47.060,45	16%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	41.541,49		-41.541,49		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.048,20		-5.048,20		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	5.048,20		-5.048,20		
20. Ordentliches Ergebnis	46.589,69		-46.589,69		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	46.589,69		-46.589,69		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	46.589,69		-46.589,69		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen		
Freie Rücklagen	46.589,69 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 1411 0100 bis 1417 0000 - Kirchenleitung -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			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					
Schlüsselzuweisung	791.822,91	966.300,00	174.477,09	18%	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.
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	5,03		-5,03		
Übrige betriebliche Erträge	40,46	1.800,00	1.759,54	98%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	792.468,40	968.100,00	175.631,60	18%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	523.804,44	769.200,00	245.395,56	32%	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	70.733,47		-70.733,47		
Sonstige Personalkosten	185,00	100,00	-85,00	-85%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	34.083,52		-34.083,52		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		300,00	300,00	100%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	8.910,87	2.700,00	-6.210,87	-230%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	164.938,50	147.400,00	-17.538,50	-12%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern		2.200,00	2.200,00	100%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	672,00		-672,00		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	37,50	5.900,00	5.862,50	99%	
Mieten und Pachten	38.995,83	28.100,00	-10.895,83	-39%	
Betriebs- und Energiekosten	14.488,93	11.100,00	-3.388,93	-31%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	579,42		-579,42		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen		1.100,00	1.100,00	100%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	857.429,48	968.100,00	110.670,52	11%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-64.961,08		64.961,08		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.556,25		-45.556,25		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	45.556,25		-45.556,25		
20. Ordentliches Ergebnis	-19.404,83		19.404,83		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-19.404,83		19.404,83		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-19.404,83		19.404,83		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	33.081,00 €	
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen	667,14 €	
Zweckgebundene Rücklagen	-7.595,01 €	
Freie Rücklagen	-45.557,96 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	- €	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 1711 0000 bis 1715 0102 - Bischöfe/Bischöfinnen -

	Ist	Plan	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	336,03		-336,03		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		1.000,00	1.000,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	1.098.820,41	1.062.000,00	-36.820,41	-3%	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.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		57.300,00	57.300,00	100%	
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.)	2.470,76		-2.470,76		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge	36.086,61	4.700,00	-31.386,61	-668%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.137.713,81	1.125.000,00	-12.713,81	-1%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	792.092,76	897.200,00	105.107,24	12%	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	84.627,65		-84.627,65		
Sonstige Personalkosten	911,46	500,00	-411,46	-82%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	3.100,00		-3.100,00		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	3.300,00		-3.300,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleist.	301,21		-301,21		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	179.195,43	96.700,00	-82.495,43	-85%	Es sind höhere Aufwendungen für Geschäftsbedarf, Telefon- und Internetkosten, Öffentlichkeitsarbeit (rd. 11 TEUR), Reisekosten (rd. 33 TEUR) sowie für Sitzungen und Veranstaltungen (rd.38 TEUR) angefallen. Dies ist insbesondere dem Umstand geschuldet, dass für die Haushaltsplanungen des ersten Nordkirchenhaushalts noch keine genauen Erfahrungswerte vorlagen.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	280,25		-280,25		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	9.416,08	34.600,00	25.183,92	73%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)	9.587,73	100,00	-9.487,73	-9488%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versichg.	4.551,16	700,00	-3.851,16	-550%	
Mieten und Pachten	105.221,86	62.800,00	-42.421,86	-68%	
Betriebs- und Energiekosten	44.170,33	25.600,00	-18.570,33	-73%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	3.949,48		-3.949,48		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	3.758,39		-3.758,39		
Weitere betriebliche Aufwendungen	1.994,29	6.800,00	4.805,71	71%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.246.458,08	1.125.000,00	-121.458,08	-11%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-108.744,27		108.744,27		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.653,62		-14.653,62		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	14.653,62		-14.653,62		
20. Ordentliches Ergebnis	-94.090,65		94.090,65		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-94.090,65		94.090,65		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-94.090,65		94.090,65		
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	138.307,81 €				
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen	9.478,54 €				
Zweckgebundene Rücklagen					
Freie Rücklagen	-241.877,00 €				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	- €				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3111 0000 bis 3115 0000 - Dezernat Bau -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	31.632,43	600,00	-31.032,43	-5172%	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					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	973.961,92	1.202.800,00	228.838,08	19%	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.
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		58.300,00	58.300,00	100%	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.
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.005.594,35	1.261.700,00	256.105,65	20%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	742.843,08	1.126.800,00	383.956,92	34%	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	153.211,01		-153.211,01		
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	34.489,19	38.300,00	3.810,81	10%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	16.523,60	13.000,00	-3.523,60	-27%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	15.520,66		-15.520,66		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	32.485,74	83.600,00	51.114,26	61%	Hier sind u.a. die Aufwendungen für die Honorarleistungen an den BAD (Berufsgenossenschaftlicher Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst) ausgewiesen. Der Planansatz wurde unterschritten, da die wesentlichen Aufwendungen in der Zeit vom 01.01. - 31.05.2012 anfielen.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	370,93		-370,93		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	778,29		-778,29		
Betriebs- und Energiekosten	93,97		-93,97		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.455,05		-1.455,05		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	997.771,52	1.261.700,00	263.928,48	21%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	7.822,83		-7.822,83		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.132,66		-1.132,66		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	1.132,66		-1.132,66		
20. Ordentliches Ergebnis	8.955,49		-8.955,49		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	8.955,49		-8.955,49		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.955,49		-8.955,49		

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstellen 3111 0000 bis 3115 0000 - Dezernat Bau -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)					
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen	370,93 €				
Zweckgebundene Rücklagen	-15.767,34 €				
Freie Rücklagen	24.351,90 €				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3211 0000 bis 3213 0000 - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	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					
Schlüsselzuweisung	673.945,80	752.100,00	78.154,20	10%	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.
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	292,43		-292,43		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	674.238,23	752.100,00	77.861,77	10%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	250.176,31	345.000,00	94.823,69	27%	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	29.469,49	12.800,00	-16.669,49	-130%	
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	152.577,96	169.400,00	16.822,04	10%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	208.600,00	208.600,00			
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		360.000,00	360.000,00	100%	Entgegen der Planung wurden keine Anträge für die Altenarbeit bezüglich der Verwendung der Erbschaften Lina Deppe und Max Schumann gestellt.
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	16.037,41		-16.037,41		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	10.027,62	16.300,00	6.272,38	38%	
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	301,86		-301,86		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	667.190,65	1.112.100,00	444.909,35	40%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	7.047,58	-360.000,00	-367.047,58	102%	
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	84.442,06		-84.442,06		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	84.442,06		-84.442,06		
20. Ordentliches Ergebnis	91.489,64	-360.000,00	-451.489,64	125%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	91.489,64	-360.000,00	-451.489,64	125%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	91.489,64	-360.000,00	-451.489,64	125%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-4.353,39 €	-360.000,00 €	
Freie Rücklagen	95.843,03 €		
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	- €	- €	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3311 0000 bis 3315 0000 - Dezernat Finanzen -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	7.500,00		-7.500,00		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		2.900,00	2.900,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	837.710,29	961.800,00	124.089,71	13%	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.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		14.500,00	14.500,00	100%	
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	40.000,00		-40.000,00		Es handelt sich hierbei um Sponseringelder für das Gründungsfest.
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	136,32		-136,32		
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	5.000,00		-5.000,00		
Übrige betriebliche Erträge	146.034,98	39.000,00	-107.034,98	-274%	Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Ablieferung des Überschusses des Verbandes d.ELKN (rd. 139 TEUR).
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.036.381,59	1.018.200,00	-18.181,59	-2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	658.383,39	929.100,00	270.716,61	29%	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	113.878,74	8.700,00	-105.178,74	-1209%	
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	305.726,25	332.100,00	26.373,75	8%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	2.448,00		-2.448,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	3.554,46		-3.554,46		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	175.761,22	42.500,00	-133.261,22	-314%	Die Mehraufwendungen entstanden im Wesentlichen durch die Abwicklung des Verbandes ELKN (u.a. rd. 65 TEUR für die rechtliche Beurteilung der fusionsbedingten Neubeteiligung in der VBL) sowie Rechtsanwaltskosten für einen Vergleich mit der Comramo (rd. 37 TEUR).
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.817,51		-2.817,51		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	3.195,75		-3.195,75		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.057,55		-1.057,55		
Mieten und Pachten	11.903,79		-11.903,79		
Betriebs- und Energiekosten	6.879,08		-6.879,08		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.328,37		-1.328,37		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen		600,00	600,00	100%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.286.934,11	1.313.000,00	26.065,89	2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-250.552,52	-294.800,00	-44.247,48	15%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	428.855,74		-428.855,74		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	2.443,04		-2.443,04		
19. Finanzergebnis	426.412,70		-426.412,70		
20. Ordentliches Ergebnis	175.860,18	-294.800,00	-470.660,18	160%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	502.023,00		-502.023,00		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Kosten für den Vergleich mit der Comramo KID GmbH (500 TEUR).
23. Außerordentliches Ergebnis	-502.023,00		502.023,00		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-326.162,82	-294.800,00	31.362,82	-11%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-326.162,82	-294.800,00	31.362,82	-11%	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstellen 3311 0000 bis 3315 0000 - Dezernat Finanzen -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)					
Ausgleichsrücklage	-538.561,26 €				
Substanzerhaltungsrücklagen					
Zweckgebundene Rücklagen	60.107,21 €	-317.600,00 €			
Freie Rücklagen	152.291,23 €				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	- 22.800,00 €			

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3411 0000 bis 3412 0606 - Dezernat Leitung -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	705,00	7.300,00	6.595,00	90%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	875.112,37	681.900,00	-193.212,37	-28%	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	20.677,87		-20.677,87		
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	2.263.111,42	1.332.400,00	-930.711,42	-70%	Bei den übrigen betrieblichen Erträgen handelt es um Personalkostenersatzungen. Bei der Planung des Haushaltes 2012 war weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK gestellten Mitarbeitenden bekannt. Den Mehrerträgen stehen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1.200 TEUR gegenüber (Vgl. Nr. 9).
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.159.606,66	2.021.600,00	-1.138.006,66	-56%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	2.409.770,42	1.818.100,00	-591.670,42	-33%	Die Personalkosten werden grundsätzlich brutto - ohne dezidierten Ausweis der Sozialabgaben - geplant. Daher ist bei der Betrachtung der Planabweichungen die Nr. 9 als eine Summe zu sehen. Bei der Planung des Haushaltes 2012 war weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK und ELLM gestellten Mitarbeitenden bekannt. Den Mehraufwendungen (rd. 1.200 TEUR) stehen Mehrerträge in Höhe von rd. 930 TEUR gegenüber (Vgl. Nr. 7, übrige Erträge).
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	669.326,90		-669.326,90		
Sonstige Personalkosten	12.674,19	73.000,00	60.325,81	83%	
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.	31.800,47		-31.800,47		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	87.828,88	24.100,00	-63.728,88	-264%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)	120,89		-120,89		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	3.356,26		-3.356,26		
Mieten und Pachten	2.476,81	600,00	-1.876,81	-313%	
Betriebs- und Energiekosten	546,70		-546,70		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	20.475,36		-20.475,36		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	527,57	3.200,00	2.672,43	84%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.238.954,45	1.919.000,00	-1.319.954,45	-69%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-79.347,79	102.600,00	181.947,79	177%	
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.488,72		-13.488,72		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	13.488,72		-13.488,72		
20. Ordentliches Ergebnis	-65.859,07	102.600,00	168.459,07	164%	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstellen 3411 0000 bis 3412 0606 - Dezernat Leitung -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-65.859,07	102.600,00	168.459,07	164%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-65.859,07	102.600,00	168.459,07	164%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen	120,89 €	
Zweckgebundene Rücklagen	-2.938,01 €	
Freie Rücklagen	-63.041,95 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3511 0000 bis 3513 0000 - Dezernat Mission, Ökumene und Diakonie -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	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					
Schlüsselzuweisung	364.346,75	373.600,00	9.253,25	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.
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	364.346,75	373.600,00	9.253,25	2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	313.881,82	332.800,00	18.918,18	6%	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	35.264,93	25.600,00	-9.664,93	-38%	
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		2.900,00	2.900,00	100%	
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	8.214,15	12.300,00	4.085,85	33%	
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	1.650,65		-1.650,65		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	359.011,55	373.600,00	14.588,45	4%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	5.335,20		-5.335,20		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31.779,39		-31.779,39		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	31.779,39		-31.779,39		
20. Ordentliches Ergebnis	37.114,59		-37.114,59		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	37.114,59		-37.114,59		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	37.114,59		-37.114,59		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen	14.460,51 €	
Freie Rücklagen	22.654,08 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3611 0000 bis 3613 0000 - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	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					
Schlüsselzuweisung	2.539.624,17	2.586.600,00	46.975,83	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. beifügte 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	2.539.624,17	2.586.600,00	46.975,83	2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.005.612,79	1.376.500,00	370.887,21	27%	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. Die geringeren Personalaufwendungen sind im Wesentlichen bei den Vikarsbezügen entstanden.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	34.461,80	118.600,00	84.138,20	71%	
Sonstige Personalkosten	23.638,70	14.700,00	-8.938,70	-61%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.500,00		-1.500,00		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.040.200,00	1.040.200,00			
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.120,00		-1.120,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	2.517,81		-2.517,81		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	18.187,24	36.600,00	18.412,76	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	285,01		-285,01		
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.017,88		-1.017,88		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.128.541,23	2.586.600,00	458.058,77	18%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	411.082,94		-411.082,94		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.292,05		-39.292,05		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	39.292,05		-39.292,05		
20. Ordentliches Ergebnis	450.374,99		-450.374,99		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	450.374,99		-450.374,99		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	450.374,99		-450.374,99		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen		
Freie Rücklagen	450.374,99 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	- €	

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3711 0000 bis 3713 0000 - Dezernat Recht -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	23.267,47	14.200,00	-9.067,47	-64%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		5.700,00	5.700,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	1.095.885,57	1.149.600,00	53.714,43	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.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	29.643,97		-29.643,97		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	7.595,00		-7.595,00		
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	11,15		-11,15		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	55,45		-55,45		
Übrige betriebliche Erträge	5.928,08	100,00	-5.828,08	-5828%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.162.386,69	1.169.600,00	7.213,31	1%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	791.348,81	920.500,00	129.151,19	14%	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	86.836,76	34.200,00	-52.636,76	-154%	
Sonstige Personalkosten	4.998,00		-4.998,00		
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	79.844,76	61.800,00	-18.044,76	-29%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	126,62	5.800,00	5.673,38	98%	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	1.581,90	1.100,00	-481,90	-44%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	10.493,25		-10.493,25		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	102,34		-102,34		
Mieten und Pachten	127.075,65	126.200,00	-875,65	-1%	
Betriebs- und Energiekosten	54.011,76	37.000,00	-17.011,76	-46%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.692,46		-2.692,46		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.159.112,31	1.186.600,00	27.487,69	2%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	3.274,38	-17.000,00	-20.274,38	119%	
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	309,18		-309,18		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	309,18		-309,18		
20. Ordentliches Ergebnis	3.583,56	-17.000,00	-20.583,56	121%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	3.583,56	-17.000,00	-20.583,56	121%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.583,56	-17.000,00	-20.583,56	121%	
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	-7.777,56 €	5.800,00 €			
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen	7.777,56 €				
Zweckgebundene Rücklagen	3.436,70 €				
Freie Rücklagen	146,86 €				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	0,00 €	-11.200,00 €			

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3811 0100 bis 3818 0101 - Dezernat Theologie und Publizistik -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	21.394,37	3.900,00	-17.494,37	-449%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	468,20		-468,20		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	9.962,06	7.400,00	-2.562,06	-35%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	1.096.448,52	1.072.200,00	-24.248,52	-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.
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	95.000,00	120.400,00	25.400,00	21%	
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	106.904,45		-106.904,45		Bei den Zuschüssen handelt es um Bundesmittel für das Reformationsjubiläum (50 TEUR) sowie Förderzuschüsse für Wanderausstellung "Der achte Tag" (41 TEUR) und Sponsoringmittel für eine Orgelausstellung (9 TEUR).
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	3.458,28	4.200,00	741,72	18%	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	37.032,39		-37.032,39		
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	80,24		-80,24		
Übrige betriebliche Erträge	168.320,96	500,00	-167.820,96	-33564%	Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Kostenbeteiligung von KED für die Klimakampagne (rd. 31 TEUR), Erstattungen aus dem Innovationsfonds für das Anschlussprojekt Kirche, Christen, Juden nach 1945 (rd. 33 TEUR) sowie Personalkostenerstattungen und sonstige Sachkostenerstattungen (rd.79 TEUR).
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.539.069,47	1.208.600,00	-330.469,47	-27%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	601.731,99	702.900,00	101.168,01	14%	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	85.152,65		-85.152,65		
Sonstige Personalkosten		1.500,00	1.500,00	100%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	175.378,21	181.000,00	5.621,79	3%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	102.707,02	108.400,00	5.692,98	5%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	73.532,41	700,00	-72.832,41	-10405%	Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um zu leistende Personalkostenerstattung für die Klimakampagne, Arbeitsstelle Fundraising und den Beauftragten für Umweltfragen.
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	229.394,40	199.600,00	-29.794,40	-15%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	37,98		-37,98		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	278,25	2.900,00	2.621,75	90%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	37.122,59	2.900,00	-34.222,59	-1180%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten	680,15		-680,15		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	621,31	500,00	-121,31	-24%	
Mieten und Pachten	12.812,32	5.800,00	-7.012,32	-121%	
Betriebs- und Energiekosten	5.949,11	400,00	-5.549,11	-1387%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	16.249,79	1.700,00	-14.549,79	-856%	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	228,70	300,00	71,30	24%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.341.876,88	1.208.600,00	-133.276,88	-11%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	197.192,59		-197.192,59		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46.205,78		-46.205,78		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	46.205,78		-46.205,78		
20. Ordentliches Ergebnis	243.398,37		-243.398,37		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	243.398,37		-243.398,37		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	243.398,37		-243.398,37		

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)

Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012

Kostenstellen 3811 0100 bis 3818 0101 - Dezernat Theologie und Publizistik -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	13.017,84 €				
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen	28.013,51 €				
Zweckgebundene Rücklagen	57.694,75 €				
Freie Rücklagen	144.672,27 €				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	- €				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.06.2012 bis zum 31.12.2012
Kostenstellen 3911 0000 bis 3915 0000 - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht -

	Ist 2012 (7 Monate)	Plan 2012 (7 Monate)	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	5.880,00		-5.880,00		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	1.149.710,51	1.165.400,00	15.689,49	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.
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	15,45		-15,45		
Übrige betriebliche Erträge	96.996,37	52.000,00	-44.996,37	-87%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.252.602,33	1.217.400,00	-35.202,33	-3%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	778.904,56	1.096.000,00	317.095,44	29%	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	295.158,65	115.700,00	-179.458,65	-155%	
Sonstige Personalkosten	33.441,44	16.400,00	-17.041,44	-104%	
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.	186.117,68	9.900,00	-176.217,68	-1780%	Bei diesen Aufwendungen handelt es sich um die Fallpauschalen für die Beihilfeberechnungen an die Firma GSC.
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	61.381,58	61.900,00	518,42	1%	
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.		20.100,00	20.100,00	100%	
Mieten und Pachten	6,00		-6,00		
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	143,40		-143,40		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.355.153,31	1.320.000,00	-35.153,31	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-102.550,98	-102.600,00	-49,02	0%	
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	-102.550,98	-102.600,00	-49,02	0%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-102.550,98	-102.600,00	-49,02	0%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-102.550,98	-102.600,00	-49,02	0%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen		
Zweckgebundene Rücklagen		
Freie Rücklagen	-102.550,98 €	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	- €	

Leitung und Verwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Konto-Nr	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.06.2012	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2012	Jahresergebnis 2011		Endbestand n. Verwendung JE 2011	Jahresergebnis 2012 II		Endbestand n. Verwendung JE 2012 II
						Entnahmen	Zuführungen		Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	2.044.074,36 €	60.262,54 €	411.471,07 €	2.395.282,89 €	3.093.165,69 €	4.820.914,55 €	4.123.031,75 €	10.493,25 €	500.990,70 €	4.613.529,20 €
21110	Ausgleichsrücklage	4.143.335,63 €	200.000,00 €	5.974.026,90 €	9.917.362,53 €	1.353.359,38 €	447.534,04 €	9.011.537,19 €	538.561,26 €	2.504.284,05 €	10.977.259,98 €
21120	Betriebsmittelrücklage	1.872.482,35 €	0,00 €	0,00 €	1.872.482,35 €	0,00 €	1.175,16 €	1.873.657,51 €	0,00 €	3.451,27 €	1.877.108,78 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.694,48 €	150.609,86 €	145.915,38 €	11.824,77 €	118.950,43 €	253.041,04 €
21143	SE-RL Inventar, Fuhrpark	665,68 €	0,00 €	0,00 €	665,68 €	0,00 €	35.576,84 €	36.242,52 €	0,00 €	13.110,12 €	49.352,64 €
21144	SE-RL Techn. Anl. u. Maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.207,34 €	9.207,34 €	0,00 €	3.791,27 €	12.998,61 €
21147	SE-RL Immater. Anlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.146,94 €	26.146,94 €	0,00 €	5.067,21 €	31.214,15 €
21191	Bürgschaftsrücklage	1.386.578,66 €	0,00 €	0,00 €	1.386.578,66 €	0,00 €	52.478,53 €	1.439.057,19 €	0,00 €	35.688,47 €	1.474.745,66 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	16.761.846,14 €	1.647.057,61 €	200.000,00 €	15.314.788,53 €	2.437.916,52 €	1.030.970,69 €	13.907.842,70 €	337.287,99 €	761.273,69 €	14.331.828,40 €
23100	Freie Rücklage	14.016.747,38 €	1.644.317,60 €	58.861,10 €	12.431.290,88 €	984.691,46 €	1.983.695,49 €	13.430.294,91 €	649.522,30 €	1.624.999,25 €	14.405.771,86 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	684.481,91 €	684.481,91 €	684.481,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	684.481,91 €	684.481,91 €	4.023.916,89 €	4.023.916,89 €	0,00 €	0,00 €	4.023.916,89 €	4.023.916,89 €	0,00 €	0,00 €
		40.910.212,11 €	4.236.119,66 €	11.352.757,87 €	48.026.850,32 €	8.558.309,44 €	8.558.309,44 €	48.026.850,32 €	5.571.606,46 €	5.571.606,46 €	48.026.850,32 €

Fondsverwaltung

Jahresabschluss 2012 (7 Monate)

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2012
Ergebnisrechnung per 31.12.2012
Schlussbilanz per 31.12.2012
Kapitalflussrechnung per 31.12.2012
Teilergebnisrechnungen per 31.12.2012
Erläuterungen
Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2012

	gesamt	PaZ-Fonds	Baltikumsfonds	Sonderfonds
	Ist 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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	221.128,19 €			221.128,19 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	2.000,00 €			2.000,00 €
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften	4.039,68 €			
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	75,00 € 26.101,25 €	3.155,88 €		75,00 € 22.945,37 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	253.344,12 €	3.155,88 €		246.148,56 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	14.879,79 €	14.879,79 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	911.606,10 €	231.574,34 €	35.706,38 €	221.016,55 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich				
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleist. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	29,53 €			29,53 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	358.542,72 €	175.870,58 €		2.880,34 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.285.058,14 €	422.324,71 €	35.706,38 €	223.926,42 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.031.714,02 €	-419.168,83 €	-35.706,38 €	22.222,14 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	304.556,23 €	94.815,64 €	106.576,43 €	25.804,05 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	304.556,23 €	94.815,64 €	106.576,43 €	25.804,05 €
20. Ordentliches Ergebnis	-727.157,79 €	-324.353,19 €	70.870,05 €	48.026,19 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-727.157,79 €	-324.353,19 €	70.870,05 €	48.026,19 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-727.157,79 €	-324.353,19 €	70.870,05 €	48.026,19 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2012

	Gemeinsamer Strukturfonds Ist 2012 (7 Monate)	Strukturfonds Krankenhauseels. Ist 2012 (7 Monate)	Fonds "HBübergr. Mittel" Ist 2012 (7 Monate)	Erbschaften Ist 2012 (7 Monate)
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				4.039,68 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge				
8. Summe der ordentlichen Erträge				4.039,68 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	20.400,00 €	261.708,83 €	141.200,00 €	
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	179.791,80 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	200.191,80 €	261.708,83 €	141.200,00 €	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-200.191,80 €	-261.708,83 €	-141.200,00 €	4.039,68 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.011,04 €	37.383,98 €	30.965,09 €	
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	9.011,04 €	37.383,98 €	30.965,09 €	
20. Ordentliches Ergebnis	-191.180,76 €	-224.324,85 €	-110.234,91 €	4.039,68 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-191.180,76 €	-224.324,85 €	-110.234,91 €	4.039,68 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-191.180,76 €	-224.324,85 €	-110.234,91 €	4.039,68 €

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	228.900,00 €	
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer		221.128,19 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	212.600,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.000,00 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		4.039,68 €
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		75,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		26.101,25 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	441.500,00 €	253.344,12 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	70.000,00 €	
Sonstige Personalkosten		14.879,79 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	838.600,00 €	911.606,10 €
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.	55.400,00 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	153.500,00 €	29,53 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	20.000,00 €	
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		358.542,72 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.137.500,00 €	1.285.058,14 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-696.000,00 €	-1.031.714,02 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	149.800,00 €	304.556,23 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	149.800,00 €	304.556,23 €
20. Ordentliches Ergebnis	-546.200,00 €	-727.157,79 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-546.200,00 €	-727.157,79 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-546.200,00 €	-727.157,79 €

Fondsverwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2012

Aktiva	31.12.2012	31.05.2012
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	5.087.094,50 €	5.027.687,86 €
Summe Anlagevermögen	5.087.094,50 €	5.027.687,86 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	161.560,18 €	309.492,77 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.928,00 €	2.250,00 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	7.169.000,96 €	6.681.913,20 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	18.200,00 €	18.200,00 €
Liquide Mittel	29.567,19 €	-521.289,38 €
Summe Umlaufvermögen	7.455.256,33 €	6.490.566,59 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>12.542.350,83 €</u>	<u>11.518.254,45 €</u>
Passiva	31.12.2012	31.05.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	458.658,85 €	1.133.364,37 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	11.800.210,23 €	11.512.046,43 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	-727.157,79 €	-1.687.324,60 €
Summe Eigenkapital	11.531.711,29 €	10.958.086,20 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	307.283,48 €	220.600,00 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	493.619,67 €	294.630,70 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	227.114,58 €	53.953,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	-17.378,19 €	-9.015,45 €
Summe Fremdkapital	1.010.639,54 €	560.168,25 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>12.542.350,83 €</u>	<u>11.518.254,45 €</u>

Fondsverwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2012

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	Jahresergebnis -727.157,79 €
	-727.157,79 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	86.683,48 €
- 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	73.254,59 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	363.787,81 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-203.431,91 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-59.406,64 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-59.406,64 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	1.300.782,88 €
+ 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)	1.300.782,88 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	1.037.944,33 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-487.087,76 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-487.087,76 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	550.856,57 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-521.289,38 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	29.567,19 €

Fondsverwaltung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2012

	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 im Wesentlichen aus Forderungen gegen die Mdt. 6 (Leitung und Verwaltung) und 14 (Gesamtkirche). Begründet sind sie zum einen sowohl aus der Auflösung von Rücklagen in zentraler Verwaltung (rd. 91.000 €) als auch der (Rest-)Schlüsselzuweisung 05/2012 und 12/2012 für den Sonderfonds (rd. 63.000 €). Zum anderen enthalten sie Erträge aus einer Erbschaft sowie aus der Abrechnung 2011/2012 I des Mdt. 9 (Versorgung) (insgesamt rd. 7.000 €).</p> <p>Die <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u> resultieren v.a. aus den Erträgen der Geldanlagen „NPM“ und „Dexia“.</p> <p>Die Forderungen wurden weitestgehend im 1. Halbjahr 2013 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 und Rückstellungen basiert auf der Tatsache, dass die Zinsen zum 31.12.2012 bereits den Anlagen zur monetären Abdeckung der Passivposten zugeführt worden sind. Dieses wird auf der Passivseite erst bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2012 II nachgeholt.</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 rd. 307.000 € wurden für aus dem Denkmalschutzfonds bewilligte Denkmalpflegemaßnahmen gebildet.</p>

Fondsverwaltung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2012

Verbindlichkeiten:

Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften enthalten die Abrechnung der Arbeitsstelle Nordkirche mit dem gemeinsamen Strukturfonds (rd. 180.000 €). Hinzu kommen v.a. Verpflichtungen aus dem Krankenhauseelsorgefonds (rd. 111.000 €), Zuschüsse aus den hauptbereichsübergreifenden Projektmitteln an den Hauptbereich 3 in Höhe von rd. 91.000 € (für Kirche im Dialog und Pilgerarbeit) und die monetäre Anlage von Rückstellungen in zentraler Verwaltung (rd. 87.000 €).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus weiteren unterschiedlichen Zahlungsverpflichtungen der einzelnen Fonds, wie dem Krankenhauseelsorgefonds (rd. 151.000 €), dem PaZ-Fonds (rd. 42.000 €), den Baltikumsfonds (rd. 26.000 €) sowie dem Denkmalschutzfonds (rd. 8.000 €).

Der Saldo der Sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich aus zwei durchlaufenden Posten.

Die Verbindlichkeiten wurden im Wesentlichen im 1. Quartal 2013 ausgeglichen.

Fondsverwaltung - PaZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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		3.155,88 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		3.155,88 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	70.000,00 €	
Sonstige Personalkosten		14.879,79 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	382.900,00 €	231.574,34 €
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.)		175.870,58 €
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	452.900,00 €	422.324,71 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-452.900,00 €	-419.168,83 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	70.000,00 €	94.815,64 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	70.000,00 €	94.815,64 €
20. Ordentliches Ergebnis	-382.900,00 €	-324.353,19 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-382.900,00 €	-324.353,19 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-382.900,00 €	-324.353,19 €

Fondsverwaltung – PaZ-Fonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

lfd. Nr.	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 lfd. 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 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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	23.800,00 €	35.706,38 €
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	23.800,00 €	35.706,38 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-23.800,00 €	-35.706,38 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	79.800,00 €	106.576,43 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	79.800,00 €	106.576,43 €
20. Ordentliches Ergebnis	56.000,00 €	70.870,05 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	56.000,00 €	70.870,05 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	56.000,00 €	70.870,05 €

Fondsverwaltung – Baltikumsfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Da für die angelegten Gelder für den Gehalts- und Versorgungsfonds für Pastoren der Ev.-Luth. Partnerkirchen in Estland, Lettland und Litauen in der zweiten Jahreshälfte 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 %.
26.	<u>Jahresüberschuss:</u> Insgesamt wurden mehr Zinseinnahmen erwirtschaftet und somit auch ausgezahlt. Die Differenzbeträge (jeweils 80 %) der Zinsen aus den jeweiligen Anlagen für Estland und Lettland werden der Rücklage zugeführt.

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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		221.128,19 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	212.600,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.000,00 €
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.)		75,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		22.945,37 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	212.600,00 €	246.148,56 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	212.600,00 €	221.016,55 €
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		29,53 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		2.880,34 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	212.600,00 €	223.926,42 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		22.222,14 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		25.804,05 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		25.804,05 €
20. Ordentliches Ergebnis		48.026,19 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		48.026,19 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		48.026,19 €

Fondsverwaltung – Sonderfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Die Zuweisungen richten sich nach einem festgelegten, prozentualen Anteil des Kirchensteueraufkommens. Durch höhere Kirchensteuereinnahmen ergeben sich somit höhere Zuweisungen an den Sonderfonds.
3.	<u>Zuschüsse von Dritten:</u> Zuschuss für eine Denkmalpflegemaßnahme
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Erträge aus früheren Geschäftsjahren
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Beihilfen aus Denkmalpflegemitteln
17.	<u>Finanzerträge:</u> anteilige Zinserträge 2012 II
26.	<u>Jahresüberschuss:</u> Der Jahresüberschuss in Höhe von 48.026,19 € wird der Rücklage zugeführt.

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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	20.400,00 €	20.400,00 €
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		179.791,80 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.400,00 €	200.191,80 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-20.400,00 €	-200.191,80 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		9.011,04 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		9.011,04 €
20. Ordentliches Ergebnis	-20.400,00 €	-191.180,76 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-20.400,00 €	-191.180,76 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.400,00 €	-191.180,76 €

Fondsverwaltung – Gemeinsamer Strukturfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

lfd. Nr.	Erläuterungen
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Der Betrag umfasst einen geplanten Zuschuss in Höhe von 20.400 € an die Institutionsberatung.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Hierbei handelt es sich um einen Zuschuss in Höhe von 179.791,80 € an die Arbeitsstelle Nordkirche im Mandanten 14 zum Ausgleich dieser Kostenstelle im Haushalt 2011 (1.1.11 - 31.5.12).
17.	<u>Finanzerträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Juni 2012 bis 31. Dezember 2012 auf 9.011,04 €.

Fondsverwaltung - Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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	198.900,00 €	261.708,83 €
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	198.900,00 €	261.708,83 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-198.900,00 €	-261.708,83 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		37.383,98 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		37.383,98 €
20. Ordentliches Ergebnis	-198.900,00 €	-224.324,85 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-198.900,00 €	-224.324,85 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-198.900,00 €	-224.324,85 €

Fondsverwaltung – Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Im Haushaltsjahr 2012 II (1.6.12 - 31.12.12) erfolgte die Finanzierung von 9,75 Pfarrstellen im Bereich der Krankenhauseelsorge der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern vereinbarungsgemäß zu 100 % aus dem entsprechenden Strukturfonds.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des Strukturfonds Krankenhauseelsorge beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Juni 2012 bis 31. Dezember 2012 auf 37.383,98 €.

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichsübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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		141.200,00 €
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		141.200,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-141.200,00 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		30.965,09 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		30.965,09 €
20. Ordentliches Ergebnis		-110.234,91 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-110.234,91 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-110.234,91 €

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Es wurden Zuweisungen gezahlt: <ul style="list-style-type: none">- an den Hauptbereich 4 für die Entwicklung der Dachmarke „Ev. Häuser im Norden“ (50 TEUR)- für die Arbeitsstelle Kirche im Dialog (60 TEUR)- für die Pilgerarbeit im Hauptbereich 3 (31 TEUR)
17.	<u>Finanzerträge:</u> Zinserträge aus Rücklagen in Höhe von 31 TEUR

Fondsverwaltung - Erbschaften

Ergebnisrechnung per 31.12.2012

	Plan 2012 (7 Monate)	Ist 2012 (7 Monate)
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		4.039,68 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		4.039,68 €
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		4.039,68 €
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		4.039,68 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		4.039,68 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		4.039,68 €

Fondsverwaltung – Erbschaften

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2012

Ifd. Nr.	Erläuterungen
4.	<u>Spenden, Kollekten, Erbschaften:</u> Der Betrag umfasst den Verkaufserlös eines der Landeskirche von Frau Bertha Wohler vermachten Grundstücksanteils in Höhe von 4.039,68 €.

Fondsverwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2012

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.06.2012	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2012
20100	Kapitalkonto	1.133.364,37 €	1.475.326,91 €	800.621,39 €	458.658,85 €
21193	Zw. RL übergreif. Projekte	1.224.192,77 €	141.200,00 €	40.554,91 €	1.123.547,68 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	10.287.853,66 €	1.307.576,14 €	1.696.385,03 €	10.676.662,55 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-1.687.324,60 €	981.145,03 €	1.941.311,84 €	-727.157,79 €