

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

Gegenstand: Jahresabschluss 2013

Beschlussvorschlag:

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:

Die Landessynode nimmt den Jahresabschluss 2013 der Landeskirche zur Kenntnis.

Zeitplanung:

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

Begründung:

Die Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland hat den Jahresabschluss des Haushaltes 2013 der der Landeskirche zur Kenntnis zu nehmen. Der Haushalt 2013 umfasste den Zeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2013.

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

Der Haushalt 2013 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 2013 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 2013 wurde ein Überschuss in Höhe von 2.565.057,73 Euro erzielt.

gez.

Heike Hardell

Jahresabschluss 2013

Bestehend aus:

Mandant 14, Gesamtkirchlicher Haushalt	S. 2 - S. 32
Mandant 9, Versorgung	S. 33 - S. 40
Mandant 6, Leitung und Verwaltung	S. 41 - S. 78
Mandant 8, Fondsverwaltung	S. 79 - S. 104

Gesamtkirchlicher Haushalt

Jahresabschluss 2013

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2013
Ergebnisrechnung per 31.12.2013
Schlussbilanz per 31.12.2013
Kapitalflussrechnung per 31.12.2013
Teilergebnisrechnungen per 31.12.2013
Erläuterungen
Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Gesamtkirchlicher Haushalt

Übersicht per 31.12.2013

	gesamt Ist 2013	Kirchensteuerabr. und -verteilung Ist 2013	Gesamtkirchliche Aufgaben Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	7.000,00 €		7.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	450.113,56 €	4.630,95 €	445.482,61 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	473.513.888,93 €	473.513.888,93 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	7.884.566,58 €	7.880.208,00 €	4.358,58 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	26.736.724,37 €	26.736.724,37 €	
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	6.465,15 €		6.465,15 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	55.505,73 €	3.062,00 €	52.443,73 €
Übrige betriebliche Erträge	271.097,23 €		271.097,23 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	508.925.361,55 €	508.138.514,25 €	786.847,30 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	755.761,93 €		755.761,93 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.016.992,63 €		1.016.992,63 €
Sonstige Personalkosten	15.627,50 €		15.627,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	482.529.683,42 €	470.925.767,52 €	11.603.915,90 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	167.007,55 €	167.007,55 €	
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	500,00 €		500,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	17.859.459,20 €	17.859.459,20 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.739.623,43 €	206,20 €	1.739.417,23 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	963,44 €		963,44 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	42.310,97 €		42.310,97 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.674.347,61 €		5.674.347,61 €
Mieten und Pachten	17.858,36 €		17.858,36 €
Betriebs- und Energiekosten	5.632,77 €		5.632,77 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	119.626,86 €	91.520,29 €	28.106,57 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	18.821,38 €		18.821,38 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	509.964.217,05 €	489.043.960,76 €	20.920.256,29 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.038.855,50 €	19.094.553,49 €	-20.133.408,99 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	534.539,06 €	463.267,70 €	71.271,36 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.463,71 €		1.463,71 €
19. Finanzergebnis	533.075,35 €	463.267,70 €	69.807,65 €
20. Ordentliches Ergebnis	-505.780,15 €	19.557.821,19 €	-20.063.601,34 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen	1.457.313,50 €		1.457.313,50 €
23. Außerordentliches Ergebnis	-1.457.313,50 €		-1.457.313,50 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.963.093,65 €	19.557.821,19 €	-21.520.914,84 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.963.093,65 €	19.557.821,19 €	-21.520.914,84 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

	Plan 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.500,00 €	7.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	388.500,00 €	450.113,56 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	457.700.000,00 €	473.513.888,93 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	7.880.200,00 €	7.884.566,58 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	26.446.800,00 €	26.736.724,37 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		6.465,15 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.000.000,00 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		55.505,73 €
Übrige betriebliche Erträge		271.097,23 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	502.417.000,00 €	508.925.361,55 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	957.900,00 €	755.761,93 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	904.000,00 €	1.016.992,63 €
Sonstige Personalkosten		15.627,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	478.908.600,00 €	482.529.683,42 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	166.600,00 €	167.007,55 €
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	50.000,00 €	500,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	15.472.800,00 €	17.859.459,20 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.788.500,00 €	1.739.623,43 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		963,44 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	14.700,00 €	42.310,97 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.971.000,00 €	5.674.347,61 €
Mieten und Pachten	98.100,00 €	17.858,36 €
Betriebs- und Energiekosten	8.000,00 €	5.632,77 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		119.626,86 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		18.821,38 €
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	504.340.200,00 €	509.964.217,05 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.923.200,00 €	-1.038.855,50 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	740.600,00 €	534.539,06 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.800,00 €	1.463,71 €
19. Finanzergebnis	737.800,00 €	533.075,35 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.185.400,00 €	-505.780,15 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.457.313,50 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.457.313,50 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.185.400,00 €	-1.963.093,65 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.185.400,00 €	-1.963.093,65 €
zuzüglich Einnahmen aus geplanten Bilanzbewegungen		1.962.914,84 €
abzüglich Ausgaben aus geplanten Bilanzbewegungen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	-1.185.400,00 €	-178,81 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.12.2013

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	43.328,78 €	68.377,08 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	21.631,40 €	24.090,19 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		2.519,99 €
Finanzanlagen	105.000,00 €	35.000,00 €
Summe Anlagevermögen	169.960,18 €	129.987,26 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	781.593,94 €	4.302.074,12 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	890.896,40 €	1.243.579,79 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	2.130.115,75 €	2.763.514,75 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	29.400.000,00 €	13.900.000,00 €
Liquide Mittel	36.290.352,70 €	48.666.286,72 €
Summe Umlaufvermögen	69.492.958,79 €	70.875.455,38 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.891,52 €	4.869,50 €
Gesamtsumme Aktiva	69.665.810,49 €	71.010.312,14 €
Passiva	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	88.927,71 €	3.672.866,82 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	2.045.295,55 €	2.374.305,28 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	-1.963.093,65 €	-3.982.948,84 €
Summe Eigenkapital	171.129,61 €	2.064.223,26 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	38.376.215,04 €	26.806.628,79 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	17.026.084,89 €	25.595.571,55 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	3.316,84 €	2.902,55 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	13.656.428,10 €	14.587.368,46 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	432.636,01 €	1.953.617,53 €
Summe Fremdkapital	69.494.680,88 €	68.946.088,88 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	69.665.810,49 €	71.010.312,14 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Kapitalflussrechnung per 31.12.2013

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	-1.963.093,65 €
+ Abschreibungen	42.310,97 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	1.457.313,50 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	11.569.586,25 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	18.821,38 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.875.141,55 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11.020.994,25 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	3.979.085,75 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	24.000,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-53.736,42 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-3.888,84 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	2.519,99 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-70.000,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-101.105,27 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	70.000,00 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	70.000,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	3.947.980,48 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-14.866.601,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-14.866.601,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-10.918.620,52 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	48.666.286,72 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	37.747.666,20 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2013

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen im Anlagevermögen (15 TEUR) betreffen hauptsächlich EDV-Kosten (14 TEUR) und im geringen Umfang Mobiliar für einen Sprengelbeauftragten des Reformationsjubiläums (1 TEUR) Auf die <i>immateriellen Vermögensgegenstände</i> entfallen 4 TEUR. Es handelt sich um die Aktivierung von Schulungslizenzen für die Arbeitsstelle IT. Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden 10 TEUR für Notebooks, Drucker und sonstige Hardware investiert. Die Abschreibungen beliefen sich auf 42 TEUR.</p> <p>Bei den <i>Finanzanlagen</i> handelt es sich um die Beteiligung der Landeskirche an der Ev. Wittenbergstiftung.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> und <i>aus Lieferungen und Leistungen</i> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus den restlichen Kirchensteuern (882 TEUR), Forderungen aus dem Zahlungsfluss der Zinsabwicklung 2013 (382 TEUR) sowie weitere Forderungen aus Kostenbeteiligungen SEPA, Teilnehmerbeiträgen, Abrechnungen etc. (408 TEUR).</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> sowie die <i>sonstigen Wertpapiere und Geldanlagen</i> (Wertpapiere des Umlaufvermögens) enthalten die Rücklagen und monetär gedeckte Passivposten 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 2014.</p> <p><u>Eigenkapital:</u></p> <p>Die Verwendung der Jahresergebnisse 2011 bis 2012e erfolgt in 2013, dabei werden die gem. Beschlüsse der Gremien erforderlichen Rücklagenzuführungen berücksichtigt. Das Jahresergebnis 2013 wird in 2014 verwendet.</p> <p>Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2013 sind im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenpiegel detailliert ausgewiesen.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2013

Rückstellungen:

Bei den Rückstellungen handelt es sich um die Clearingrückstellungen (34.964 TEUR), VBL-Rückstellung (38 TEUR), Rückstellungen für Zusagen aus dem Klimaschutzfonds (13 TEUR), kurzfristige Rückstellungen für die Arbeitsstelle IT (6 TEUR) und eine Rückstellung für die Abrechnung der Soldatenkirchensteuer (3.354 TEUR).

Verbindlichkeiten:

Bei den *Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften* und *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung* handelt es sich im Wesentlichen um die Kirchensteuerabrechnung für Dezember 2013, die Endabrechnung der Staatsleistungen und der Einnahmen des Finanzausgleiches von der EKD und die Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben bis zum 31.12.2013.

Die *sonstigen Verbindlichkeiten* beinhalten im Wesentlichen die im Zuge der Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben weiterzuleitende Gelder an den Mandanten Versorgung.

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

	Plan 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	5.000,00 €	4.630,95 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	457.700.000,00 €	473.513.888,93 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	7.880.200,00 €	7.880.208,00 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	26.446.800,00 €	26.736.724,37 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.000.000,00 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		3.062,00 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	502.032.000,00 €	508.138.514,25 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	467.552.400,00 €	470.925.767,52 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	166.600,00 €	167.007,55 €
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	15.425.000,00 €	17.859.459,20 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		206,20 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		91.520,29 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	483.144.000,00 €	489.043.960,76 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	18.888.000,00 €	19.094.553,49 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	670.000,00 €	463.267,70 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	670.000,00 €	463.267,70 €
20. Ordentliches Ergebnis	19.558.000,00 €	19.557.821,19 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	19.558.000,00 €	19.557.821,19 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	19.558.000,00 €	19.557.821,19 €
zusätzlich Einnahmen aus geplanten Bilanzbewegungen		
abzüglich Ausgaben aus geplanten Bilanzbewegungen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	19.558.000,00 €	19.557.821,19 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	19.558.000,00 €	19.558.000,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage		-178,81 €

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <i>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</i> handelt es sich um Erstattungen von staatlichen Verwaltungskosten anderer beteiligter Kirchen, die im Dezember 2013 und folglich im Haushalt 2013 abgerechnet wurden.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Dargestellt sind die Bruttoeinnahmen aus den verschiedenen kirchlichen Steuern.</p> <p>Unter der Position <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> in der Kostenstellengruppe Kirchensteuern werden die Einnahmen aus dem Finanzausgleich von der EKD ausgewiesen.</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 2009. Entgegen der Planungen konnte die Clearingabrechnung für das Jahr 2009 aufgrund von abrechnungstechnischen Gründen bei der EKD erst im Jahr 2014 abgerechnet werden.</p> <p>Die Erträge frühere Geschäftsjahre betreffen eine Kostenerstattung der EKD Clearingbeitrat für 2007, die unter der Nr. 14 an die Kirchenkreise und Landeskirche ausgeschüttet wird.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Aufgrund des höheren Kirchensteueraufkommens sind die Zuweisungen an die Kirchenkreise und die Landeskirche ebenfalls höher ausgefallen.</p> <p>Bei der <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> handelt es sich um die Weiterleitung der Staatskirchenleistungen für den Dom Schleswig an den Haushalt des Gebäudemanagements.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die höheren Aufwendungen bei der Position <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> resultieren hauptsächlich aus den staatlichen Verwaltungskosten für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer, die aufgrund des höheren Kirchensteueraufkommens ebenfalls gestiegen sind sowie Kirchensteuererstattungen.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Es handelt sich hierbei um Kirchensteuererlasse für frühere Geschäftsjahre und die Weiterleitung der Clearingerstattung aus 2007, s. auch Nr. 7.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um Zinserträge für die Geldanlage der Clearingrückstellungen, der Kirchensteuern sowie von Kontokorrentguthaben.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der ausgewiesene Überschuss stellt den Plananteil für den Kostenstellenbereich Gesamtkirchliche Aufgaben (KSt.grp. 31) dar. Der Ergebnisvortrag in Höhe von 178,81 € wird bei der Kirchensteuerabrechnung in 2014 berücksichtigt.

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

	Plan 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.500,00 €	7.000,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	383.500,00 €	445.482,61 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer		
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		4.358,58 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		6.465,15 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		52.443,73 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		271.097,23 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	385.000,00 €	786.847,30 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	957.900,00 €	755.761,93 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	904.000,00 €	1.016.992,63 €
Sonstige Personalkosten		15.627,50 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	11.356.200,00 €	11.603.915,90 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	50.000,00 €	500,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.788.500,00 €	1.739.417,23 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		963,44 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	14.700,00 €	42.310,97 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.971.000,00 €	5.674.347,61 €
Mieten und Pachten	98.100,00 €	17.858,36 €
Betriebs- und Energiekosten	8.000,00 €	5.632,77 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		28.106,57 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		18.821,38 €
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	21.196.200,00 €	20.920.256,29 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-20.811.200,00 €	-20.133.408,99 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	70.600,00 €	71.271,36 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.800,00 €	1.463,71 €
19. Finanzergebnis	67.800,00 €	69.807,65 €
20. Ordentliches Ergebnis	-20.743.400,00 €	-20.063.601,34 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.457.313,50 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.457.313,50 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-20.743.400,00 €	-21.520.914,84 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.743.400,00 €	-21.520.914,84 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		11.240,09 €
SE-Rücklage		-12.132,64 €
Zweckgebundene Rücklagen		-1.962.022,29 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <i>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlöse</i> handelt es sich um Teilnehmerbeiträge für Seminare der Arbeitsstelle IT und Schulungen für das Meldewesen.</p> <p>Bei <i>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</i> sind im Wesentlichen die Anteile der anderen Landeskirchen am DEKT 2013 (383 TEUR) und die Kostenerstattung des LKA für die SEPA-Umstellung (57 TEUR) ausgewiesen.</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 <i>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</i> handelt es sich um nicht in Anspruch genommene Anteile des Dienstreisekaskofonds (Eigenfonds), der von der Ecclessia-Versicherung verwaltet wird.</p> <p>Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> umfassen im Wesentlichen Kostenerstattungen von Kirchenkreisen für die SEPA-Umstellung (209 TEUR) und Prämienerrstattungen von der Ecclessia-Versicherung (60 TEUR).</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>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> umfassen diverse Leistungen an die EKD (Allgemeine Umlage, Finanzausgleich, Ostpfarrer etc.), LWB und VELKD (insgesamt 9.153 TEUR), Zuweisungen an den DEKT 2013 (1.206 TEUR, aus Rücklagen gedeckt), Zuweisungen im Rahmen der Partnerschaft Bauwesen NEK/ELLM/PEK (rd. 312 TEUR), Zuweisung Hauptbereich 4 für Dänische Kirche in Südschleswig (250 TEUR), Zuweisung VKDA (186 TEUR), Zuweisung für Domkirchgemeinde Ratzeburg für den Kapitaldienst eines Darlehns (90 TEUR) und zweckgebundene Zuweisungen für die Arbeitsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt (48 TEUR, geplant unter Nr. 12). Die Mehraufwendungen entstanden, da die Zuweisungen an den DEKT 2013 nur zum Teil in der Planung berücksichtigt werden konnten.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die unter <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> geplante Zuweisung für die Arbeitsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt ist unter der Nr. 10 ausgewiesen (vgl. Erläuterungen zu Nr. 10). Der Anteil der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen</i> 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 Fusion zur Nordkirche und der zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht vollständig erstellten Eröffnungsbilanz nur bedingt möglich.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die Aufwendungen für Versicherungen sind aufgrund eines positiven Schadensverlaufes geringer angefallen. Die <i>Mieten und Pachten</i> sind beim DEKT um rd. 74 TEUR geringer ausgefallen als geplant.</p> <p>Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich um Aufwendungen für EDV-Leistungen Meldewesen, Reisekostenerstatten u.a.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die dem Mandanten zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.</p>
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Die Finanzaufwendungen betreffen den Zinsaufwand für die Wohnungsfürsorgedarlehen.</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Überschusses der gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) für 2013 an die Kirchenkreise und die Landeskirche.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Für den Zeitraum vom 01.01.2013 - 31.12.2013 ergibt sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kircheneinnahmen in Höhe von 19.558.000 € sowie vorzunehmender Rücklagenbewegungen für die gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) ein Überschuss in Höhe von 1.457.313,50 €, der entsprechend an die Kirchenkreise und die Landeskirche ausgeschüttet wurde (vgl. Nr. 22).</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Das ausgewiesene Teilergebnis in Höhe von -1.963.093,65 € (Defizit) wird aufgrund von Rücklagenbewegungen wie folgt verwendet:

Ausgewiesenes Defizit:	-	1.962.914,84 €
Rücklagenentnahmen für den Kirchentag 2013:	+	1.849.715,97 €
Rücklagenentnahme IGA 2013:	+	115.921,66 €
Rücklagenentnahmen für Substanzerhalt.:	+	9.873,35 €
Rücklagenzuführungen für Substanzerhalt.:	-	22.005,99 €
Rücklagenzuführungen aus Zinserträgen.:	-	3.615,34 €
Minderung Eigenkapital für Investitionen etc.:	+	<u>13.025,19 €</u>
Summe:		<u><u>0,00 €</u></u>

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 0100 0000 Clearingabrechnung

	Ist 2013	Plan 2013	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					
Schlüsseluweisung					
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		10.000.000,00	10.000.000,00	100%	Die Clearingabrechnung für das Jahr 2009 konnte von der EKD aus abrechnungstechnischen Gründen erst in 2014 abgewickelt werden.
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	3.062,00		-3.062,00		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.062,00	10.000.000,00	9.996.938,00	100%	
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	178,81		-178,81		
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	3.062,00		-3.062,00		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.240,81		-3.240,81		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-178,81	10.000.000,00	10.000.178,81	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	-178,81	10.000.000,00	10.000.178,81	100%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-178,81	10.000.000,00	10.000.178,81	100%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-178,81	10.000.000,00	10.000.178,81	100%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstelle 0200 0000 Soldatenkirchensteuern

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse					
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	2.075.641,79	1.500.000,00	-575.641,79	-38%	Die Soldatenkirchensteuern für das Haushaltsjahr 2013 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	2.075.641,79	1.500.000,00	-575.641,79	-38%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.075.641,79	1.500.000,00	-575.641,79	-38%	Die Soldatenkirchensteuern für das Haushaltsjahr 2013 sind höher ausgefallen als geplant und in der Folge entsprechend auszus zahlen.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand					
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)					
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten					
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre					
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.075.641,79	1.500.000,00	-575.641,79	-38%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit					
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis					
20. Ordentliches Ergebnis					
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern					
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag					

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 1100 0000 bis 1200 0000 Gesamtkirchliche Erträge

	Ist 2013	Plan 2013	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	4.630,95	5.000,00	369,05	7%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Kirchensteuer	471.438.247,14	456.200.000,00	-15.238.247,14	-3%	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	7.880.208,00	7.880.200,00	-8,00	0%	
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	26.736.724,37	26.446.800,00	-289.924,37	-1%	
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	506.059.810,46	490.532.000,00	-15.527.810,46	-3%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	66.991.116,75	36.123.800,00	-30.867.316,75	-85%	Entgegen der Planung wurden die Ausschüttungen der Staatsleistungen und der Einnahmen aus dem Finanzausgleich in der KSt. Gruppe 12 als gesondertes Verfahren ausgewiesen.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	167.007,55	166.600,00	-407,55	0%	
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	17.859.459,20	15.425.000,00	-2.434.459,20	-16%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	27,39		-27,39		
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	88.458,29		-88.458,29		Es handelt sich hierbei um Kirchensteuererstattungen für frühere Geschäftsjahre.
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	85.106.069,18	51.715.400,00	-33.390.669,18	-65%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	420.953.741,28	438.816.600,00	17.862.858,72	4%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	463.267,70	670.000,00	206.732,30	31%	Die Zinserträge, insbesondere für die Clearingrückstellungen sind geringer als geplant angefallen.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	463.267,70	670.000,00	206.732,30	31%	
20. Ordentliches Ergebnis	421.417.008,98	439.486.600,00	18.069.591,02	4%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	421.417.008,98	439.486.600,00	18.069.591,02	4%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	421.417.008,98	439.486.600,00	18.069.591,02	4%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 2100 0000 Kirchlicher Entwicklungsdienst

	Ist 2013	Plan 2013	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	12.942.510,27	12.864.300,00	-78.210,27	-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					
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	12.942.510,27	12.864.300,00	-78.210,27	-1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-12.942.510,27	-12.864.300,00	78.210,27	-1%	
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	-12.942.510,27	-12.864.300,00	78.210,27	-1%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-12.942.510,27	-12.864.300,00	78.210,27	-1%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-12.942.510,27	-12.864.300,00	78.210,27	-1%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstelle 3101 0000 Gesamtkirchliche Aufgaben Mitgliedschaften

	Ist 2013	Plan 2013	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	9.153.459,50	9.202.700,00	49.240,50	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					
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	9.153.459,50	9.202.700,00	49.240,50	1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-9.153.459,50	-9.202.700,00	-49.240,50	1%	
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	-9.153.459,50	-9.202.700,00	-49.240,50	1%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	1.457.313,50		-1.457.313,50		
23. Außerordentliches Ergebnis	-1.457.313,50		1.457.313,50		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-10.610.773,00	-9.202.700,00	1.408.073,00	-15%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-10.610.773,00	-9.202.700,00	1.408.073,00	-15%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 3106 0100 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Allgemeines -

	Ist 2013	Plan 2013	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	888.906,20	904.000,00	15.093,80	2%	
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	758.706,00	710.900,00	-47.806,00	-7%	
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.		47.800,00	47.800,00	100%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	198,40		-198,40		
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)					
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten					
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre					
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.647.810,60	1.662.700,00	14.889,40	1%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.647.810,60	-1.662.700,00	-14.889,40	1%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	66,79		-66,79		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.463,71	2.800,00	1.336,29	48%	
19. Finanzergebnis	-1.396,92	-2.800,00	-1.403,08	50%	
20. Ordentliches Ergebnis	-1.649.207,52	-1.665.500,00	-16.292,48	1%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.649.207,52	-1.665.500,00	-16.292,48	1%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.649.207,52	-1.665.500,00	-16.292,48	1%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3106 0600 bis 3106 0805 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Projekte -

	Ist 2013	Plan 2013	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	388.685,99	383.500,00	-5.185,99	-1%	
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	6.465,15		-6.465,15		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	73,40		-73,40		
Übrige betriebliche Erträge	10.573,16		-10.573,16		
8. Summe der ordentlichen Erträge	405.797,70	383.500,00	-22.297,70	-6%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	297.797,13	355.300,00	57.502,87	16%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	45.266,50		-45.266,50		
Sonstige Personalkosten	108,40		-108,40		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.369.800,00	1.056.000,00	-313.800,00	-30%	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 Rücklage gedeckt.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	500,00	50.000,00	49.500,00	99%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	258.573,64	406.000,00	147.426,36	36%	Die Kosten für den DEKT 2013 (insbesondere Reisekosten, Geschäftsaufwand und Bewirtungen) sind geringer angefallen als geplant.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	941,29		-941,29		
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	1.749,72		-1.749,72		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	2.053,05		-2.053,05		
Mieten und Pachten	3.355,56	77.000,00	73.644,44	96%	Für den DEKT 2013 eingeplanter Miet- und Leasingaufwand ist geringer angefallen.
Betriebs- und Energiekosten	75,30		-75,30		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	521,13		-521,13		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	18.821,38		-18.821,38		
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.999.563,10	1.944.300,00	-55.263,10	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.593.765,40	-1.560.800,00	32.965,40	-2%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67.589,23	70.600,00	3.010,77	4%	
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	67.589,23	70.600,00	3.010,77	4%	
20. Ordentliches Ergebnis	-1.526.176,17	-1.490.200,00	35.976,17	-2%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.526.176,17	-1.490.200,00	35.976,17	-2%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.526.176,17	-1.490.200,00	35.976,17	-2%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 3106 1100 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Klimaschutzfonds -

	Ist 2013	Plan 2013	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	10.000,00	65.000,00	55.000,00	85%	Zuwendungen für geförderte Klimaschutzmaßnahmen an Kirchengemeinden wurden nur im geringen Umfang angefordert.
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	9.946,97		-9.946,97		
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	15.256,82	11.700,00	-3.556,82	-30%	
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	35.203,79	76.700,00	41.496,21	54%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-35.203,79	-76.700,00	-41.496,21	54%	
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	-35.203,79	-76.700,00	-41.496,21	54%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-35.203,79	-76.700,00	-41.496,21	54%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-35.203,79	-76.700,00	-41.496,21	54%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 3106 1600 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Partnerschaft Bauwesen (ehem. NEK/PEK) -

	Ist 2013	Plan 2013	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	311.950,40	321.600,00	9.649,60	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	311.950,40	321.600,00	9.649,60	3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-311.950,40	-321.600,00	-9.649,60	3%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.646,35		-2.646,35		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	2.646,35		-2.646,35		
20. Ordentliches Ergebnis	-309.304,05	-321.600,00	-12.295,95	4%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-309.304,05	-321.600,00	-12.295,95	4%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-309.304,05	-321.600,00	-12.295,95	4%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3106 2100 bis 3106 2101 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Landeskirchliche Rechtssammlung -

	Ist 2013	Plan 2013	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	4.358,58		-4.358,58		
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	131,08		-131,08		
8. Summe der ordentlichen Erträge	4.489,66		-4.489,66		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	47.652,01	58.500,00	10.847,99	19%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	6.290,92		-6.290,92		
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	53.497,06	124.900,00	71.402,94	57%	Die für die Erstellung der Rechtssammlung geplanten Druckkosten sind geringer angefallen als geplant, da die Arbeiten in 2013 noch nicht abgeschlossen werden konnten.
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	107.439,99	183.400,00	75.960,01	41%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-102.950,33	-183.400,00	-80.449,67	44%	
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	-102.950,33	-183.400,00	-80.449,67	44%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-102.950,33	-183.400,00	-80.449,67	44%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-102.950,33	-183.400,00	-80.449,67	44%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

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

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		1.500,00	1.500,00	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	1.197,17		-1.197,17		
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.197,17	1.500,00	302,83	20%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	129.335,72	171.900,00	42.564,28	25%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	5.012,47		-5.012,47		
Sonstige Personalkosten	3.155,00		-3.155,00		
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	33.123,56	43.300,00	10.176,44	24%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	22,15		-22,15		
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	258,83		-258,83		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	8.502,80	9.100,00	597,20	7%	
Betriebs- und Energiekosten	3.499,92	3.500,00	0,08	0%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	9.430,15		-9.430,15		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	192.340,60	227.800,00	35.459,40	16%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-191.143,43	-226.300,00	-35.156,57	16%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	968,99		-968,99		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	968,99		-968,99		
20. Ordentliches Ergebnis	-190.174,44	-226.300,00	-36.125,56	16%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-190.174,44	-226.300,00	-36.125,56	16%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-190.174,44	-226.300,00	-36.125,56	16%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3106 3600 bis 3106 3799 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Arbeitsstelle EDV -

	Ist 2013	Plan 2013	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	56.796,62		-56.796,62		Es handelt sich um Kostenerstattungen des LKA für die SEPA-Umstellung, die die Mehraufwendungen unter der Nr. 12 anteilig kompensieren.
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	463,04		-463,04		
Übrige betriebliche Erträge	209.485,00		-209.485,00		Es handelt sich um Kostenerstattungen von Kirchenkreisen für die SEPA-Umstellung, die die Mehraufwendungen unter der Nr. 12 anteilig kompensieren.
8. Summe der ordentlichen Erträge	266.744,66		-266.744,66		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	280.977,07	372.200,00	91.222,93	25%	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	71.516,54		-71.516,54		
Sonstige Personalkosten	8.794,10		-8.794,10		
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	486.022,93	254.300,00	-231.722,93	-91%	Die Mehraufwendungen entstanden insbesondere durch die SEPA-Umstellung. Sie sind durch Kostenerstattungen refinanziert (vgl. Erl.zu Nr. 1 und 7).
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	25.045,60	3.000,00	-22.045,60	-735%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	6.000,00	12.000,00	6.000,00	50%	
Betriebs- und Energiekosten	2.057,55	4.500,00	2.442,45	54%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	7.086,21		-7.086,21		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	887.500,00	646.000,00	-241.500,00	-37%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-620.755,34	-646.000,00	-25.244,66	4%	
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	-620.755,34	-646.000,00	-25.244,66	4%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-620.755,34	-646.000,00	-25.244,66	4%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-620.755,34	-646.000,00	-25.244,66	4%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 3106 4100 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Versicherungen -

	Ist 2013	Plan 2013	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	50.710,12		-50.710,12		Hierbei handelt es sich um nicht in Anspruch genommene Anteile des Dienstreisekaskofonds (Eigenfonds), der von der Ecclesia-Versicherung verwaltet wird.
Übrige betriebliche Erträge	50.907,99		-50.907,99		Es handelt sich hierbei um Prämienersatzungen von diversen kirchlichen Einrichtungen.
8. Summe der ordentlichen Erträge	101.618,11		-101.618,11		
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.	5.672.294,56	5.971.000,00	298.705,44	5%	
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	5.672.294,56	5.971.000,00	298.705,44	5%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-5.570.676,45	-5.971.000,00	-400.323,55	7%	
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	-5.570.676,45	-5.971.000,00	-400.323,55	7%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-5.570.676,45	-5.971.000,00	-400.323,55	7%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.570.676,45	-5.971.000,00	-400.323,55	7%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3106 4600 bis 3106 4699 Gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss - Verarbeitungskosten Meldewesen -

	Ist	Plan	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	7.000,00		-7.000,00		
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	7.000,00		-7.000,00		
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten	3.570,00		-3.570,00		
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	898.054,67	960.000,00	61.945,33	6%	
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	11.069,08		-11.069,08		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	912.693,75	960.000,00	47.306,25	5%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-905.693,75	-960.000,00	-54.306,25	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	-905.693,75	-960.000,00	-54.306,25	6%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-905.693,75	-960.000,00	-54.306,25	6%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-905.693,75	-960.000,00	-54.306,25	6%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstelle 4100 0000 Versorgung

	Ist 2013	Plan 2013	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	79.527.200,00	76.843.800,00	-2.683.400,00	-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	79.527.200,00	76.843.800,00	-2.683.400,00	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-79.527.200,00	-76.843.800,00	2.683.400,00	-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	-79.527.200,00	-76.843.800,00	2.683.400,00	-3%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-79.527.200,00	-76.843.800,00	2.683.400,00	-3%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-79.527.200,00	-76.843.800,00	2.683.400,00	-3%	

Gesamtkirche - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 5100 0000 bis 5141 0000 Schlüsselzuweisungen

	Ist 2013	Plan 2013	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	309.389.298,71	340.220.500,00	30.831.201,29	9%	
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	309.389.298,71	340.220.500,00	30.831.201,29	9%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-309.389.298,71	-340.220.500,00	-30.831.201,29	9%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis					
20. Ordentliches Ergebnis	-309.389.298,71	-340.220.500,00	-30.831.201,29	9%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-309.389.298,71	-340.220.500,00	-30.831.201,29	9%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-309.389.298,71	-340.220.500,00	-30.831.201,29	9%	

Gesamtkirchlicher Haushalt

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2013	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2013
20100	Kapitalkonto	3.672.866,82 €	3.783.427,18 €	199.488,07 €	88.927,71 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	0,00 €	0,00 €	11.278,43 €	11.278,43 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	2.374.305,28 €	378.746,34 €	38.458,18 €	2.034.017,12 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	20,01 €	20,01 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-3.982.948,84 €	1.963.093,65 €	3.982.948,84 €	-1.963.093,65 €

Versorgung

Jahresabschluss 2013

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2013
Schlussbilanz per 31.12.2013
Kapitalflussrechnung per 31.12.2013
Erläuterungen
Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	76.843.800,00 €	79.527.200,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	10.091.800,00 €	10.121.664,39 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.756,95 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		245.365,15 €
Übrige betriebliche Erträge	5.793.100,00 €	6.127.949,70 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	92.728.700,00 €	96.024.936,19 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	92.574.600,00 €	96.380.581,36 €
Sonstige Personalkosten		1.524,03 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	89.000,00 €	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	65.100,00 €	75.868,19 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		13.339,12 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	92.728.700,00 €	96.471.312,70 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-446.376,51 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		
20. Ordentliches Ergebnis		-446.376,51 €
21. Außerordentliche Erträge		446.376,51 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		446.376,51 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		

Versorgung

Schlussbilanz per 31.12.2013

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
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	262.787,89 €	178.994,77 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	188.089,51 €	24.107,96 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel		
Summe Umlaufvermögen	450.877,40 €	203.102,73 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.493.917,66 €	5.465.660,44 €
Gesamtsumme Aktiva	<u>5.944.795,06 €</u>	<u>5.668.763,17 €</u>
Passiva	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen		
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis		
Summe Eigenkapital		
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen		
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	1.793.439,54 €	1.298.178,83 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		133,95 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	212.863,92 €	-221.481,33 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)	3.869.200,34 €	4.546.002,81 €
Sonstige Verbindlichkeiten	38.322,71 €	1.642,27 €
Summe Fremdkapital	5.913.826,51 €	5.624.476,53 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	30.968,55 €	44.286,64 €
Gesamtsumme Passiva	<u>5.944.795,06 €</u>	<u>5.668.763,17 €</u>

Versorgung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2013

I. Operativer Bereich			
Jahresergebnis	Jahresergebnis	0,00 €	0,00 €
+ Abschreibungen			0,00 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- außerordentliche Erträge		-446.376,51 €	
+ 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		-276.031,89 €	
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		952.834,36 €	
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			<u>230.425,96 €</u>
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)			<u>0,00 €</u>
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)			<u>0,00 €</u>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):			230.425,96 €
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)			<u>0,00 €</u>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):			230.425,96 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		-4.546.002,81 €	
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			-4.315.576,85 €

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Schlüsselzuweisung:</i></p> <p>Hierbei handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen an den Mandanten Versorgung im Jahr 2013.</p> <p><i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Dieser Betrag umfasst die Erträge aus der Ausschüttung der Stiftung zur Altersversorgung in Höhe von jährlich 10 Mio. € und Erstattungen für Versorgungsbeiträge für beurlaubte Beamte.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Die dem Versorgungshaushalt zustehenden Erträge aus den Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</i></p> <p>Im Wesentlichen handelt es sich um Erstattungsleistungen der VERKA für die ehemalige ELLM für den Zeitraum Juni 2012 bis Dezember 2012 und Erstattungen für Religionspastoren für das zweite Halbjahr 2012.</p> <p><i>Übrige betriebliche Erträge:</i></p> <p>Im Kern handelt es sich um anteilige Erstattungen von der EKD für den Bereich der Militärseelsorge sowie weitere Einzelfälle und um die Erstattungsleistungen der Ev. Ruhegehaltskasse und der VERKA.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p><i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung:</i></p> <p>Diese Position umfasst im Wesentlichen die Beihilfe für im Ruhestand befindliche Pastoren und Kirchenbeamte, die Versorgungsbezüge für den o.g. Personenkreis und Beiträge an die Ev. Ruhegehaltskasse, die VERKA und für Beiträge für Rückdeckungsversicherungen, die an die Stiftung zur Altersversorgung zu erstatten sind.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand:</i></p> <p>Hier wurden Aufwendungen für die Datenverarbeitung und Lizenzen verbucht.</p>

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

21. Außerordentliche Erträge:

Der Mandant Versorgung hat das Haushaltsjahr mit einem Defizit in Höhe von 446.376,51 € abgeschlossen.
Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um Mittel der Kirchenkreise und der Landeskirche zum Ausgleich des Fehlbetrages.

Versorgung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2013

	Erläuterungen
	<p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren im Wesentlichen aus Erstattungen von Versorgungskassenbeiträgen des Landeskirchenamtes (114 TEUR), der EKD (83 TEUR), der Kirchenkreise Hamburg-Ost und Mecklenburg (45 TEUR) sowie der Ev. Militärseelsorge (18 TEUR).</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten weitere Erstattungen, v.a. der ERK (106 TEUR), des Kirchenkreises Pommern (57 TEUR) und des Leipziger Missionswerkes (15 TEUR).</p> <p>Das Gros der Forderungen wurde im 1. Quartal 2014 beglichen.</p> <p><u>Liquide Mittel:</u></p> <p>Siehe unter Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 5.494 TEUR enthält die Versorgungsbezüge 01/2014 und wurde im Januar 2014 aufgelöst.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren im Wesentlichen aus der restlichen Abführung an die SAV für 2013 (1.181 TEUR), der Beihilfe 12/2013 (680 TEUR) und der Weiterleitung der Versorgungskassenbeiträge für beurlaubte Beamte (96 TEUR). Davon wurde ein Teil der Erstattung des Fehlbetrages 2013 i.H.v. 209 TEUR abgesetzt.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten v.a. die Erstattung der Zusatzrentenzahlung (ELKM + PEK; 393 TEUR) und die kirchliche Altersversorgung 12/2013 (ELKM; 29 TEUR). Davon wurde ein weiterer Teil der Erstattung des Fehlbetrages 2013 i.H.v. 217 TEUR abgesetzt.</p> <p>Hinter <i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> verbirgt sich der Girobestand, der zum Bilanzstichtag einen negativen Saldo ausweist. Dieser resultiert daraus, dass die Versorgungsbezüge für den Januar 2014 bereits im Voraus gezahlt wurden (siehe auch „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“).</p> <p><u>Passive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Der passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 31 TEUR enthält die VERKA-Gutschrift 01/2014 und wurde im Januar 2014 aufgelöst.</p>

Versorgung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2013	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2013
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Leitung und Verwaltung

Jahresabschluss 2013

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2013

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Schlussbilanz per 31.12.2013

Kapitalflussrechnung per 31.12.2013

Erläuterungen

Teilergebnisrechnungen per 31.12.2013

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2013

	gesamt	Vorkosten- stellen	Synode	Kirchenleitung
	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	331.116,51 €	2.797,61 €		-50,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	9.276,24 €			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	11.667,04 €			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	27.202.467,68 €	18.479.667,68 €	399.500,00 €	285.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	67.790,02 €	3.765,07 €		12.217,54 €
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	205.939,07 €			
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	57.282,54 €	800,00 €	-50,00 €	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierete Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	110.821,97 €	73.039,56 €		
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	3.500,00 €			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	163.484,67 €			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	470.821,42 €	456.805,48 €		-2.420,80 €
Übrige betriebliche Erträge	3.733.840,85 €	2.269.169,65 €	1.850,00 €	95.756,44 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	32.368.008,01 €	21.286.045,05 €	401.300,00 €	391.203,18 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	15.920.518,62 €	12.946.585,59 €	21.848,24 €	46.567,69 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	3.138.772,46 €	2.432.975,75 €	5.106,41 €	16.490,29 €
Sonstige Personalkosten	140.609,71 €	43.551,07 €	59,04 €	1.151,92 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.887.023,82 €	1.067.530,76 €	840,65 €	138.509,68 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.033.300,00 €			
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	483.386,06 €	44,00 €		109.700,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand	5.763,50 €	904,00 €		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	547.291,53 €	21.594,45 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	2.933.436,18 €	785.544,71 €	406.759,38 €	495.154,56 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	14.619,14 €	8.767,75 €		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	34.135,78 €	17.803,46 €		88,43 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	373.909,34 €	299.987,34 €	723,37 €	1.262,87 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	2.555,22 €	2.471,25 €		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten	203.814,80 €	188.895,75 €		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	27.875,45 €	16.384,45 €		177,20 €
Mieten und Pachten	1.386.828,13 €	811.494,55 €	30.153,64 €	41.651,58 €
Betriebs- und Energiekosten	594.300,54 €	389.985,56 €	5.725,80 €	6.188,49 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	309.029,85 €	179.535,45 €	1.011,27 €	2.020,75 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	0,28 €	0,28 €		
Weitere betriebliche Aufwendungen	4.629,59 €	549,54 €		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.041.800,00 €	19.214.605,71 €	472.227,80 €	858.963,46 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	1.326.208,01 €	2.071.439,34 €	-70.927,80 €	-467.760,28 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen	104.573,97 €	104.573,97 €		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.173.227,10 €	357.346,11 €	7.248,18 €	50.361,83 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV	1.000,00 €	1.000,00 €		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.711,74 €	36.201,40 €		
19. Finanzergebnis	1.240.089,33 €	424.718,68 €	7.248,18 €	50.361,83 €
20. Ordentliches Ergebnis	2.566.297,34 €	2.496.158,02 €	-63.679,62 €	-417.398,45 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen	1.239,61 €	1.089,61 €		
23. Außerordentliches Ergebnis	-1.239,61 €	-1.089,61 €		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	2.565.057,73 €	2.495.068,41 €	-63.679,62 €	-417.398,45 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.565.057,73 €	2.495.068,41 €	-63.679,62 €	-417.398,45 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	354.267,69 €	220.958,95 €		1.732,04 €
Ausgleichsrücklage	1.197.283,33 €	1.210.562,68 €		
Substanzerhaltungsrücklagen	94.118,50 €	88.816,75 €		1.154,74 €
Zweckgebundene Rücklagen	-904.882,12 €	-31.309,35 €		-298.245,67 €
Freie Rücklagen	1.745.430,03 €	932.827,02 €	-63.679,62 €	-122.039,56 €
Sonstige Rücklagen	78.840,30 €	73.212,36 €		
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2013

	Bischöfinnen/ Bischöfe	Dezernat B	Dezernat KH	Dezernat F
	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.654,20 €	247.777,94 €		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten				
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	611.100,00 €	308.300,00 €	798.600,00 €	168.900,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			4.240,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	38.921,77 €			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	3.500,00 €			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				163.484,67 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	587,86 €	60,80 €		77,43 €
Übrige betriebliche Erträge	6.929,73 €	1.683,62 €	64.004,39 €	1.170,52 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	662.693,56 €	557.822,36 €	866.844,39 €	333.632,62 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	1,02 €			1.855,16 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	125,48 €		-77,90 €	1.500,00 €
Sonstige Personalkosten	1.413,05 €	95,20 €	13,00 €	223,60 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	36.450,00 €	56.612,20 €	372.306,40 €	728.884,85 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			492.600,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	7.550,00 €	27.420,00 €	101.491,18 €	4.772,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	318,99 €	7.696,93 €	1.285,72 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	167.442,70 €	294.517,98 €	24.018,83 €	147.360,71 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	327,60 €			
Instandhaltung von Sachanlagegütern	7.994,57 €	637,07 €		2.788,17 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	5.697,67 €	1.268,42 €		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten				
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versichern.	6.827,03 €	430,00 €		2.288,36 €
Mieten und Pachten	180.760,03 €	2.321,94 €	238,48 €	16.604,97 €
Betriebs- und Energiekosten	65.636,91 €			9.687,06 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	15.278,54 €	116,40 €	454,91 €	2.002,36 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen	2.755,50 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	498.579,09 €	391.116,14 €	992.330,62 €	917.967,24 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	164.114,47 €	166.706,22 €	-125.486,23 €	-584.334,62 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.460,96 €	3.326,56 €	94.629,86 €	497.304,10 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				510,34 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	17.460,96 €	3.326,56 €	94.629,86 €	496.793,76 €
20. Ordentliches Ergebnis	181.575,43 €	170.032,78 €	-30.856,37 €	-87.540,86 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen	150,00 €			
23. Außerordentliches Ergebnis	-150,00 €			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	181.425,43 €	170.032,78 €	-30.856,37 €	-87.540,86 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	181.425,43 €	170.032,78 €	-30.856,37 €	-87.540,86 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	24.458,48 €	1.253,05 €		5.000,00 €
Ausgleichsrücklage	-15.024,94 €		1.745,59 €	
Substanzerhaltungsrücklagen	3.733,25 €	1.272,18 €		
Zweckgebundene Rücklagen		2.760,59 €	48.035,73 €	-301.052,82 €
Freie Rücklagen	168.258,64 €	164.746,96 €	-86.265,63 €	208.511,96 €
Sonstige Rücklagen			5.627,94 €	
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2013

	Dezernat L	Dezernat M	Dezernat P	Dezernat R
	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	2.160,00 €			36.931,83 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten				9.276,24 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	293.200,00 €	27.000,00 €	3.339.700,00 €	512.900,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			8.000,00 €	18.992,41 €
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				6.094,52 €
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften				57,52 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	9.104,34 €	469,85 €		5.519,59 €
Übrige betriebliche Erträge	1.118.789,49 €	23,80 €	12.622,63 €	11.975,04 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.423.253,83 €	27.493,65 €	3.360.322,63 €	601.747,15 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	1.292.048,70 €		1.157.224,05 €	1.767,11 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	278.374,04 €		89.460,06 €	775,79 €
Sonstige Personalkosten	174,49 €		39.294,66 €	60,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		40.000,00 €	3.071,89 €	8.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			1.540.700,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			910,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.				
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	26.104,99 €	17.999,53 €	85.302,21 €	127.899,46 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung				2.102,88 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern				2.398,17 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)				15.881,74 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten				5.823,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versichern.				201,35 €
Mieten und Pachten	4.530,84 €		257,81 €	260.294,87 €
Betriebs- und Energiekosten	953,20 €			101.363,20 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	26.969,54 €	84,30 €	18.740,61 €	14.799,66 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen	850,93 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.630.006,73 €	58.083,83 €	2.934.961,29 €	541.367,23 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-206.752,90 €	-30.590,18 €	425.361,34 €	60.379,92 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.585,65 €	18.255,49 €	47.422,63 €	988,48 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	18.585,65 €	18.255,49 €	47.422,63 €	988,48 €
20. Ordentliches Ergebnis	-188.167,25 €	-12.334,69 €	472.783,97 €	61.368,40 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-188.167,25 €	-12.334,69 €	472.783,97 €	61.368,40 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-188.167,25 €	-12.334,69 €	472.783,97 €	61.368,40 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)				13.359,99 €
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen				2.871,95 €
Zweckgebundene Rücklagen	-157.223,35 €	2.922,79 €	8.714,73 €	-1.296,20 €
Freie Rücklagen	-30.943,90 €	-15.257,48 €	464.069,24 €	46.432,66 €
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2013

	Dezernat T	Dezernat DAR	Datenschutz- beauftragter
	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	32.274,93 €	7.570,00 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	11.667,04 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	1.267.900,00 €	710.000,00 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	20.575,00 €		
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	199.844,55 €		
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	17.553,25 €		
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	37.782,41 €		
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	609,75 €	7,12 €	
Übrige betriebliche Erträge	74.193,43 €	75.672,11 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.662.400,36 €	793.249,23 €	
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	381.149,39 €	71.471,67 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	71.914,35 €	242.128,19 €	
Sonstige Personalkosten	2.725,20 €	51.848,48 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	434.817,39 €		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	231.498,88 €		
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand	4.859,50 €		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	153.655,88 €	362.739,56 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	267.077,68 €	87.872,43 €	381,01 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	3.420,91 €		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.425,91 €		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	48.880,69 €	207,24 €	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		83,97 €	
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten	9.096,05 €		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.567,06 €		
Mieten und Pachten	38.290,94 €	228,48 €	
Betriebs- und Energiekosten	14.760,32 €		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	47.715,24 €	300,82 €	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	473,62 €		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.714.329,01 €	816.880,84 €	381,01 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-51.928,65 €	-23.631,61 €	-381,01 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	60.295,87 €	1,38 €	
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	60.295,87 €	1,38 €	
20. Ordentliches Ergebnis	8.367,22 €	-23.630,23 €	-381,01 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	8.367,22 €	-23.630,23 €	-381,01 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.367,22 €	-23.630,23 €	-381,01 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	87.505,18 €		
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	-3.731,75 €	1,38 €	
Zweckgebundene Rücklagen	-178.188,57 €		
Freie Rücklagen	102.782,36 €	-23.631,61 €	-381,01 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

	Plan 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	106.900,00 €	331.116,51 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		9.276,24 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	165.000,00 €	11.667,04 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	28.112.800,00 €	27.202.467,68 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	332.600,00 €	67.790,02 €
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	41.500,00 €	205.939,07 €
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften	38.100,00 €	57.282,54 €
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	56.700,00 €	110.821,97 €
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		3.500,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		163.484,67 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		470.821,42 €
Übrige betriebliche Erträge	2.416.100,00 €	3.733.840,85 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	31.269.700,00 €	32.368.008,01 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter	18.575.200,00 €	15.920.518,62 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	668.500,00 €	3.138.772,46 €
Sonstige Personalkosten	203.300,00 €	140.609,71 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.235.200,00 €	2.887.023,82 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.033.300,00 €	2.033.300,00 €
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.390.100,00 €	483.386,06 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		5.763,50 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	362.900,00 €	547.291,53 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	2.978.600,00 €	2.933.436,18 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	13.600,00 €	14.619,14 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	81.200,00 €	34.135,78 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	334.300,00 €	373.909,34 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		2.555,22 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		203.814,80 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	9.200,00 €	27.875,45 €
Mieten und Pachten	1.587.100,00 €	1.386.828,13 €
Betriebs- und Energiekosten	594.300,00 €	594.300,54 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		309.029,85 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		0,28 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	31.300,00 €	4.629,59 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.098.100,00 €	31.041.800,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	171.600,00 €	1.326.208,01 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		104.573,97 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	66.400,00 €	1.173.227,10 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		1.000,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150.000,00 €	36.711,74 €
19. Finanzergebnis	-83.600,00 €	1.240.089,33 €
20. Ordentliches Ergebnis	88.000,00 €	2.566.297,34 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.239,61 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.239,61 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	88.000,00 €	2.565.057,73 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	88.000,00 €	2.565.057,73 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	5.800,00 €	354.267,69 €
Ausgleichsrücklage		1.197.283,33 €
Substanzerhaltungsrücklagen		94.118,50 €
Zweckgebundene Rücklagen		-904.882,12 €
Freie Rücklagen		1.745.430,03 €
Sonstige Rücklagen		78.840,30 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen	82.200,00 €	

Leitung und Verwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2013

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	301.151,36 €	194.815,06 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen	25.997,07 €	32.496,39 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	968.583,56 €	898.146,15 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	76.669,50 €	38.242,21 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen	4.129.769,62 €	2.487.179,73 €
Summe Anlagevermögen	5.502.171,11 €	3.650.879,54 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	1.023.951,20 €	2.316.744,44 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	3.488,85 €	275,83 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.701.297,69 €	5.168.550,84 €
Sonstige Forderungen	1.890.708,64 €	3.910.396,90 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	90.495.171,43 €	82.626.765,10 €
Liquide Mittel	9.764.121,70 €	7.490.655,16 €
Summe Umlaufvermögen	106.878.739,51 €	101.513.388,27 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	10.756.191,26 €	10.626.446,63 €
Gesamtsumme Aktiva	123.137.101,88 €	115.790.714,44 €
Passiva	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	4.763.857,09 €	2.395.282,89 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	29.644.242,55 €	28.491.877,75 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	12.759.704,95 €	12.431.290,88 €
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	2.565.057,73 €	4.708.398,80 €
Summe Eigenkapital	49.732.862,32 €	48.026.850,32 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	34.804,64 €	25.708,59 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	120.255,44 €	37.782,41 €
Rückstellungen	1.022.128,56 €	959.561,79 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	54.813.200,22 €	51.436.596,47 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	125,00 €	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	3.899.571,21 €	342.393,61 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	48.284,15 €	51.035,03 €
Sonstige Verbindlichkeiten	309.539,80 €	1.978.291,82 €
Summe Fremdkapital	60.247.909,02 €	54.831.369,72 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	13.156.330,54 €	12.932.494,40 €
Gesamtsumme Passiva	123.137.101,88 €	115.790.714,44 €

Leitung und Verwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2013

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	2.565.057,73 €
+ Abschreibungen	373.909,34 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	1.239,61 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	154.135,85 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-3.499,72 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.646.777,00 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.488.990,47 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	13.226.610,28 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-341.624,48 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-240.986,54 €
+ 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	-1.642.589,89 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-2.225.200,91 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-859.045,73 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-2.750,88 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	-861.796,61 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	10.139.612,76 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-7.868.406,33 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-7.868.406,33 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	2.271.206,43 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.490.655,16 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	9.761.861,59 €

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>In den Erträgen aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit sind Teilnehmerbeiträge, Gebühreneinnahmen für die Archivnutzungen, Erlöse aus Schriftenvertrieb, Warenverkauf etc. enthalten. Weiterhin sind Erlöse für die Arbeits-sicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise enthalten (rd. 239 TEUR €, geplant bei der Position Erlöse für Verwaltungsleistungen 140 TEUR).</p> <p>Bei den Erlösen für Verwaltungsleistungen handelt es sich um den Zuschuss der katholische für die Musikhochschule Lübeck. Die in dieser Position geplanten Erlöse für die Arbeitssicherheit sind im Ist unter der Position Gebühren, Entgelte und Verkaufserlöse ausgewiesen.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Planzahl der Position Schlüsselzuweisung in Höhe von 28.112.800 € enthält Schlüsselzuweisungen in Höhe von 28.007.800 € sowie 105.000 € Soldatenkirchensteuern (geplanter landeskirchlicher Anteil).</p> <p>In der Ergebnisrechnung sind 27.202.467,68 € Schlüsselzuweisungen ausgewiesen, 28.000 € entfallen auf die Soldatenkirchensteuern. Gem. Ziffer 9.2 Haushaltsbeschluss wurde 1 Mio. Euro Schlüsselzuweisung nicht als Ertrag sondern direkt als Eigenkapitalaufstockung (Zuführung Ausgleichrücklage) in der Bilanz ausgewiesen, so dass insgesamt 28.202.467,68 € an Schlüsselzuweisungen zu verzeichnen sind. Die in der Summe der geplanten Schlüsselzuweisung (28.112.800 €) enthaltende Clearingabrechnung 2009 (rd. 698 TEUR Planansatz) war erst im Haushalt 2014 möglich. Bezogen auf die geplanten Schlüsselzuweisungen im Mandanten LV ist dennoch ein Mehraufkommen in Höhe von 89.667,28 € zu verzeichnen. Die Kostenstellengruppen haben bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen nur ihren Plananteil erhalten.</p> <p>Bei den Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich handelt es sich um Zuweisungen vom NE-Strukturfonds, für die Klimaschutzkampagne sowie für die Projekte „Kirche, Christen Juden...“ und „Prävention“. Einige Erträge werden im Ist 2013 unter der Position Übrige betriebliche Erträge ausgewiesen (146 TEUR). Insgesamt sind aufgrund von geringeren Aufwendungen für diese Bereiche (- 140 TEUR) und zusätzlichen Zuschüssen aus dem nicht kirchlichen Bereich (+ 61TEUR) geringere Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich (119 TEUR) erforderlich.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Bei den Zuschüssen aus dem nicht kirchlichen Bereich handelt es sich um Zuschüsse des Bundes für das Reformationsjubiläum (112 TEUR) und Klimakampagne (62 TEUR), Zuschüsse der Länder zur Erhaltung schriftl. Kulturgutes und Restaurierung Archivgut (6 TEUR) sowie Zuschüsse von der EDG, BINGO-Projektförderung und</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Norddt. Stiftung für Umwelt und Entwicklung für verschiedene Projekte (26 TEUR).

4. Kollekten und Spenden:

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Kollekten für das Gesangbuch Slowenien (39 TEUR) und für den landeskirchlichen Musikdirektor (17 TEUR).

6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich um Drittmittelfinanzierung von Anlagegütern der Wanderausstellung „Der 8. Tag“ (ca. 38 TEUR) sowie von landeskirchlichen EDV-Lizenzen für das Rechnungswesen (Navision, JetReport, Web-Client) durch die Kirchenkreise (73 TEUR) die parallel zu den Abschreibungen aufgelöst werden. Aus lizenzrechtlichen Gründen ist die Landeskirche vollständige Lizenznehmerin und nicht die einzelnen Kirchenkreise.

7. Sonstige ordentliche Erträge:

Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen betreffen die Veräußerung eines Dienstwagens. Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen betreffen den Nordelbischen Strukturfonds (163 TEUR). Die Erträge aus früheren Geschäftsjahren umfassen insbesondere Personalkostenerstattungen (403 TEUR), den landeskirchlichen Anteil an der Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben (14 TEUR), Betriebskostenerstattungen (30 TEUR) sowie sonstige Erstattungen für Vorjahre (24 TEUR).

Die übrigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2013	Plan 2013
50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	100,71 €	- €
50510	Ertr.Personalkostenerstattg.	2.871.412,62 €	2.235.800,00 €
50520	Ertr.Erst.weiterbern. Gebühren	4.436,01 €	128.700,00 €
50521	Erst. von Fernmeldekosten	7.025,53 €	3.000,00 €
50522	Erst. von Portokosten	3.551,12 €	6.000,00 €
50523	Erst. v. Kopier- u.Druckkosten	4.606,64 €	- €
50524	Erst. v. Reisekosten	7.137,38 €	8.800,00 €
50525	Erträge aus Fahrz.Ben.VO	1.500,00 €	- €
50526	Erträge Erst. Bahnf. Rechtsgrü	14,85 €	- €
50590	Ertr.sonst.Sachkostenerstg.	737.621,28 €	6.800,00 €
50591	Vertragsleistungen ESA	27.750,00 €	18.000,00 €
50592	EDV-Kostenerstattung durch HB	61.435,00 €	- €
50610	Skontoertrag	2.102,01 €	- €
50620	Erträge aus Boni	502,50 €	- €
50900	Weit.sonst.betriebl.Erträge	- €	4.100,00 €
50990	Übrige betriebliche Erträge	104,78 €	4.900,00 €
	Summe:	3.729.300,43 €	2.416.100,00 €

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Die höheren *Personalkostenerstattungen* resultieren aus fusionsbedingten Erstattungen des Kirchenkreises Pommern. Bei der Planung des Haushaltes 2013 sind weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK gestellten Mitarbeitenden bekannt gewesen. Den Mehrerträgen von rund 1.100 TEUR stehen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1.300 TEUR gegenüber (vgl. Nr. 9).

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

Die *sonstigen Sachkostenerstattungen* betreffen im Wesentlichen Erstattungen für Navision- und Webclient lizenzen durch die Kirchenkreise (330 TEUR), Erstattungen von anderen Landeskirchen für den Stand der Theologiestudierenden auf dem Kirchentag (13 TEUR), Erstattungen für Augias-Lizenzen und sonstige Archivsachkosten (11 TEUR), Erstattungen der Domkirchgemeinde Ratzeburg von zuviel erhaltener Zuweisung (64 TEUR), die Abrechnung von Mehraufwendungen der Klimakampagne (50 TEUR). Die Erstattungen für die Arbeitsstelle Prävention (96 TEUR) und Personalkostenerstattung für ECKD-Personal (139 TEUR) werden versehentlich hier ausgewiesen.

Die Vertragsleistungen ESA stellen den für das Haushaltsjahr 2013 auf den Mandanten 6 entfallenen Anteil 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.

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 (311 TEUR), Kosten der Personalgestellung ehem. RNB/ECKD (108 TEUR), sonstige vakante Stellen (1.004 TEUR); dagegen sind die Beihilfezahlungen höher als geplant angefallen (62 TEUR).

Weiterhin sind Mehraufwendungen entstanden, da bei der Planung des Haushaltes 2013 weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK und ELLM gestellten Mitarbeitenden bekannt gewesen sind. Den Mehraufwendungen von rd. 1.300 TEUR stehen Mehrerträge in Höhe von rd. 1.100 TEUR gegenüber (vgl. Nr. 7, übrige Erträge).

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Der Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus den Zuweisungen an die Wichernschule (700 TEUR), die hier ausgewiesen werden, aber unter Nr. 11 geplant sind (vgl. Nr. 11).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Die an dieser Stelle geplanten Zuweisungen an die Wichernschule (700 TEUR) sind unter Nr. 10 ausgewiesen (vgl. Nr. 10). Entgegen der Planung wurden keine Anträge für die Altenarbeit bezüglich der Verwendung der Erbschaften Lina Deppe und Max Schumann gestellt (400 TEUR). Mehraufwendungen entstanden für einen Zuschuss zum Forschungsprojekt zum Umgang mit religiöser Heterogenität 80 TEUR, Druckkostenzuschüsse (26 TEUR) und Ausgleichszahlungen für erlittenes Leid (102 TEUR).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die Mehraufwendungen bei der <i>Position Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> resultieren insbesondere aus der Erstattung von Personalkosten an verschiedene kirchliche Träger (rd. 183 TEUR, z.B. Kirchenkreis Mecklenburg, KK HH Ost, ZMÖ u.a.).</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst im Wesentlichen Geschäftsaufwand (406 TEUR), Telefonkosten (140 TEUR), Reisekosten (391 TEUR), EDV-Kosten (427 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (172 TEUR) und Aufwendungen für Honorare, Rechtsanwalts- und Gerichtskosten (409 TEUR) sowie für sonstigen Wirtschaftsaufwand (Bewirtung, Unterkunft, Transporte etc., 985 TEUR).</p> <p>Unter der <i>Position Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</i> werden auch die Kosten für Sicherheitskräfte Alarmverfolgung ausgewiesen.</p> <p>Unter der <i>Position Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> sind für einige Dienstfahrzeuge versehentlich die Gesamtkosten (einschließlich Leasingraten und Treibstoffkosten, 74 TEUR) geplant worden. Im Haushaltsvollzug sind Instandhaltungskosten für Betriebs- und Geschäftsausstattung und Fuhrpark in Höhe von rund 34 TEUR angefallen.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Aufgrund der Aktivierung von immateriellen Anlagegütern (EDV Programme wie Navision, Webclient u.a., vgl. Nr. 6) sind die AfA um ca. 128 TEUR höher als geplant angefallen, die AfA für die BGA und den Fuhrpark liegt um 88 TEUR unter dem Planansatz.</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

14. Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Unter der Position „Zuführung zum Sonderposten“ werden u.a. die von den Kirchenkreisen in 2013 refinanzierten Lizenzen ausgewiesen, für die ein Sonderposten (193 TEUR) zu bilden ist. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt parallel zu den Abschreibungen. Wie unter Nr. 6 und Nr. 13 sowie zu der Position Anlagevermögen in der Bilanz erläutert, sind die Lizenzen für Navision, WebClient und JetReports bei der Landeskirche zu bilanzieren. Weiterhin ist ein Sonderposten für die Kollekten des LKMD gebildet worden (9 TEUR).

Unter der Position Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern und Versicherungen führen insbesondere die KFZ-Steuern und –Versicherungen in Höhe von 16 TEUR (geplant 8 TEUR) und ungeplante Garantierweiterungen für EDV-Server 6 TEUR zu dem Mehraufwand.

Unter der Position *Mieten und Pachten* werden insbesondere die Leasingraten für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von rund 133 TEUR (geplant 168 TEUR) und für den Fuhrpark in Höhe von rund 67 TEUR (geplant 38 TEUR) sowie die Mieten für die Dienstgebäude 1.166 TEUR (geplant 1.354 TEUR) ausgewiesen.

Bei der Position *Betriebs- und Energiekosten* sind neben den Betriebskostenvorauszahlungen in Höhe von 516 TEUR (geplant 508 TEUR) auch die Kraftstoffe für die Dienstwagen ausgewiesen, 78 TEUR (geplant 86 TEUR).

Die Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre beziehen sich auf Betriebskostenabrechnungen für 2012 (33 TEUR) und betreffen diverse Abrechnungen (z.B. Mieten, Nachzahlung Lohnsteuer Außenprüfung, Reisekosten, Aufwandsentschädigungen, etc.) für den Zeitraum 01.06.2012 bis 31.12.2012 (275 TEUR).

17. Finanzerträge:

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

18. Finanzaufwendungen:

Bei den Abschreibungen auf Finanzanlagen handelt es sich um den Verlust beim Verkauf eines Wertpapiers (1 TEUR).

Stückzinsen und Zinsaufwendungen sind in geringerem Umfang als geplant angefallen.

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Insgesamt erfolgen für das Jahresergebnis Eigenkapital- und Rücklagenzuführungen in Höhe von 18.566.625,90 € sowie Eigenkapital- und Rücklagenentnahmen in Höhe von 14.717.272,83 €. Die Veränderungen der einzelnen Rücklagen sind im Eigenkapital- und Rücklagenspiegel dargestellt.
-----	---

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2013

	Erläuterungen
	<p><u>Anlagevermögen:</u></p> <p>Die Investitionen in <i>immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i> (ohne Anlagen im Bau) belaufen sich auf 582 TEUR, davon entfallen rund 241 TEUR auf Lizenzen für EDV-Programme (insbesondere Navision, Webclient und JetReports), rd. 341 TEUR auf Betriebs- und Geschäftsausstattung incl. EDV. Die Abschreibungen belaufen sich auf 373 TEUR.</p> <p>Die <i>Finanzanlagen</i> sind aufgrund einer Reinvestierung von Dividenden und Erwerb von Beteiligungsrechten an der Shanghaiallee Hamburg vom Gebäudemanagement sowie einer Zustiftung an der Diakonischen Stiftung Mitmenschlichkeit angestiegen.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften und aus Lieferungen und Leistungen</i> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen an die anderen landeskirchlichen Mandanten, die den Zahlungsfluss für die Bildung von Rückstellungen, Sonderposten und Rücklagenzuführungen per 31.12.2013 zur zentralen Anlage von finanzgedeckten Passivposten abbilden (594 TEUR), Forderungen aus der Abrechnung der Kirchensteuerabrechnung 2013 (1.240 TEUR), Forderungen aus der Abrechnung von Personalkosten, Beihilfen, Zinsen u.ä. (2.301 TEUR). Weiterhin ist eine Restforderung gegenüber der Stiftung Alsterdorf in Höhe von 180 TEUR ausgewiesen, die in 2014 getilgt wird.</p> <p>Die <i>sonstigen Forderungen</i> setzen sich im Wesentlichen zusammen aus gewährten Darlehen gegenüber anderen Mandanten (rd. 48 TEUR), gewährten Darlehen gegenüber Mitarbeitenden (Wohnungsfürsorgedarlehen und andere, rd. 36 TEUR), aus Liquiditätshilfen gegenüber anderen Mandanten (550 TEUR) sowie der periodengerechten Abgrenzung der Zinserträge (1.323 TEUR).</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen (Wertpapiere des Umlaufvermögens)</i> 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 2012 für alle Mandanten ergeben haben.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Die Position aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet im Wesentlichen die Einzüge von den anderen</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2013

Mandanten der bereits für Januar 2014 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 den Erwerb der Beteiligungsrechte an der Shanghaiallee in Hamburg (1.400 TEUR) sowie den Erlass der Forderungen aus einem an das Gebäudemanagement gewährtem Darlehn (1.501 TEUR). Weiterhin erfolgen verschiedene Rücklagenumbuchungen, die sich auf die Summe des Eigenkapitals (Kapitalkonto plus Rücklagen) nicht auswirken. Der Ausgleichsrücklage werden gem. Ziffer 9.2. des Haushaltsbeschlusses durch Kapitalaufstockung 1 Mio. Euro zugeführt.

Das Jahresergebnis des Haushaltes 2011 (01.01.2011 – 31.05.2012) und des Haushaltes 2012 (01.06.2012 – 31.12.2012) wurden in 2013 verwendet. Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2013 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 zum einen die Drittmittelfinanzierung der Wanderausstellung „Der 8. Tag“ durch KED ab und wird parallel zu den Abschreibungen der Wanderausstellung erfolgswirksam aufgelöst. Weiterhin wurde ein Sonderposten für die durch die KK finanzierten Lizenzen für Navision, Jetreport, Webclient und Augisas gebildet (193 TEUR), der ebenfalls parallel zu den Abschreibungen aufgelöst wird (vgl. auch Erläuterungen Nr. 14 zur Ergebnisrechnung).

Rückstellungen:

Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus:

- VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung 541 TEUR,
- Rückstellung NE-Strukturfonds 306 TEUR,
- Rückstellung Personalkosten wiss. Mitarbeiter Uni Hamburg 70 TEUR,
- Rückstellung Gutachterfonds 21 TEUR,
- Rückstellung für die arbeitsrechtliche Kommission MV 18 TEUR,
- Rückstellung Klimaschutzfonds 47 TEUR,
- Rückstellung für sonstige bewilligte Zuschüsse 19 TEUR.

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Bilanz per 31.12.2013

Verbindlichkeiten:

In den *Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften* sind 52.659 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 2013 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 (1.433 TEUR). Weiterhin sind abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, Beiträge Sozialversicherungen, Zusatzversorgung etc. enthalten.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die Position passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die bereits für Januar 2014 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 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 0100 0000 bis 0909 0000 - Vorkostenstellen -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	2.797,61	1.200,00	-1.597,61	-133%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	18.479.667,68	19.418.000,00	938.332,32	5%	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	3.765,07		-3.765,07		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	800,00		-800,00		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	73.039,56		-73.039,56		Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten handelt es sich um Drittmittelfinanzierung von landeskirchlichen EDV-Lizenzen für das Rechnungswesen (Navision, JetReport, Web-Client) durch die Kirchenkreise (73 TEUR) die parallel zu den Abschreibungen aufgelöst werden. Aus lizenzrechtlichen Gründen ist die Landeskirche vollständige Lizenznehmerin und nicht die einzelnen Kirchenkreise.
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	456.805,48		-456.805,48		Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Personalkostenerstattungen (390 TEUR), Betriebskostenabrechnungen (30 TEUR), Abrechnung gesamtkirchl. Aufgaben (18 TEUR) und sonstige Erträge (18 TEUR) für frühere Geschäftsjahre.
Übrige betriebliche Erträge	2.269.168,65	2.334.900,00	65.731,35	3%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	21.286.044,05	21.754.100,00	468.055,95	2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	12.946.585,59	16.134.600,00	3.188.014,41	20%	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	2.432.981,01	356.500,00	-2.076.481,01	-582%	Die Kosten für Sicherheitskräfte wurden als Personalkosten geplant, sind aber korrekterweise unter Nr. 12 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung ausgewiesen.
Sonstige Personalkosten	43.551,07		-43.551,07		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.067.530,76	1.038.800,00	-28.730,76	-3%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	44,00		-44,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand	904,00		-904,00		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	21.594,45	7.000,00	-14.594,45	-208%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	785.416,43	651.400,00	-134.016,43	-21%	Der Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus höheren EDV-Kosten (167 TEUR), die anteilig (62 TEUR) erstattet wurden.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	8.767,75		-8.767,75		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	17.803,46	11.700,00	-6.103,46	-52%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	299.987,34	243.900,00	-56.087,34	-23%	Aufgrund der Aktivierung von immateriellen Anlagegütern (EDV Programme wie Navision, Webclient u.a.) sind die AfA höher als geplant angefallen.
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	2.471,25		-2.471,25		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten	188.895,75		-188.895,75		Ausgewiesen werden die von den Kirchenkreisen in 2013 refinanzierten Lizenzen ausgewiesen, für die ein Sonderposten zu bilden ist. Aus rechtlichen Gründen sind die Lizenzen für Navision, WebClient und JetReports bei der Landeskirche zu bilanzieren.
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	16.384,45	5.500,00	-10.884,45	-198%	
Mieten und Pachten	811.494,55	1.035.300,00	223.805,45	22%	Bedingt durch die Fusion zur Nordkirche konnten zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen 2013 verschiedene Mietobjekte noch nicht genau geplant werden, da unter anderem Mietverträge noch nicht vorlagen. Weiterhin wurden versehentlich noch Mietaufwendungen bei einer andere Kostenstelle statt in der Vorkostenstelle "Gebäudekosten" ausgewiesen.
Betriebs- und Energiekosten	389.985,56	429.400,00	39.414,44	9%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	179.535,45		-179.535,45		Die Summe umfasst insbesondere Nachzahlungen aus Betriebskostenabrechnungen (38 TEUR), für Mieten 2012 (30 TEUR), für die Clearingabrechnung 2008 (83 TEUR) sowie sonstige Kostenerstattungen (29 TEUR).
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	0,28		-0,28		
Weitere betriebliche Aufwendungen	549,54		-549,54		

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstellen 0100 0000 bis 0909 0000 - Vorkostenstellen -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.214.482,69	19.914.100,00	699.617,31	4%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	2.071.561,36	1.840.000,00	-231.561,36	-13%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen	104.573,97		-104.573,97		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	357.346,11	66.400,00	-290.946,11	-438%	
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV	1.000,00		-1.000,00		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.201,40	150.000,00	113.798,60	76%	Stückzinsen fielen in geringerem Umfang als geplant an.
19. Finanzergebnis	424.718,68	-83.600,00	-508.318,68	608%	
20. Ordentliches Ergebnis	2.496.280,04	1.756.400,00	-739.880,04	-42%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	1.089,61		-1.089,61		
23. Außerordentliches Ergebnis	-1.089,61		1.089,61		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	2.495.190,43	1.756.400,00	-738.790,43	-42%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.495.190,43	1.756.400,00	-738.790,43	-42%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	221.080,97	
Ausgleichsrücklage	1.210.562,68	1.000.000,00
Substanzerhaltungsrücklagen	88.816,75	240.000,00
Zweckgebundene Rücklagen	-31.309,35	-135.000,00
Freie Rücklagen	932.827,02	
Sonstige Rücklagen	73.212,36	
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		651.400,00

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 1101 0000 bis 1131 1200 - Synode -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung absolut	%	Erläuterungen erhebliche Abweichungen
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	399.500,00	399.500,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	-50,00		50,00		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge	1.850,00		-1.850,00		
8. Summe der ordentlichen Erträge	401.300,00	399.500,00	-1.800,00	0%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	21.848,24		-21.848,24		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	5.106,41		-5.106,41		
Sonstige Personalkosten	59,04	1.500,00	1.440,96	96%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	840,65		-840,65		
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.		4.700,00	4.700,00	100%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	406.759,38	361.500,00	-45.259,38	-13%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		3.300,00	3.300,00	100%	
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	723,37		-723,37		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	30.153,64	23.100,00	-7.053,64	-31%	
Betriebs- und Energiekosten	5.725,80	3.600,00	-2.125,80	-59%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	1.011,27		-1.011,27		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen		1.800,00	1.800,00	100%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	472.227,80	399.500,00	-72.727,80	-18%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-70.927,80		70.927,80		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.248,18		-7.248,18		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	7.248,18		-7.248,18		
20. Ordentliches Ergebnis	-63.679,62		63.679,62		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-63.679,62		63.679,62		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-63.679,62		63.679,62		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)					
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen					
Zweckgebundene Rücklagen					
Freie Rücklagen	-63.679,62				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 1411 0100 bis 1417 0000 - Kirchenleitung -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung absolut	%	Erläuterungen erhebliche Abweichungen
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	-50,00		50,00		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	285.700,00	285.700,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	12.217,54	95.600,00	83.382,46	87%	Die an dieser Stelle geplanten Zuschüsse vom Hauptbereich 2 und der Gesamtkirche für die Arbeitsstelle Prävention werden unter der Position 7. übrige betriebliche Erträge ausgewiesen (vgl. Nummer 7.).
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	-2.420,80		2.420,80		
Übrige betriebliche Erträge	95.756,44	3.100,00	-92.656,44	-2989%	An dieser Stelle werden die unter Nr. 2 geplanten Zuschüsse vom Hauptbereich 2 und der Gesamtkirche für die Arbeitsstelle Prävention ausgewiesen (vgl. Nummer 2.).
8. Summe der ordentlichen Erträge	391.203,18	384.400,00	-6.803,18	-2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	46.567,69	3.000,00	-43.567,69	-1452%	Es handelt sich hierbei um Personalaufwendungen, die das Anschlussprojekt Kirche, Christen und Juden nach 1945 betreffen und beschlussgemäß aus dem Innovationsfonds der Kirchenleitung zu finanzieren sind und aus abrechnungstechnischen Gründen hier ausgewiesen wurden. Die Planung der Aufwendungen erfolgte bei der KSt. 38110500.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	16.490,29		-16.490,29		
Sonstige Personalkosten	1.151,92	500,00	-651,92	-130%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	138.509,68	100.000,00	-38.509,68	-39%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	109.700,00	4.100,00	-105.600,00	-2576%	Der Mehraufwand ergibt sich aufgrund von Ausgleichzahlungen in Anerkennung für erlittenes Leid.
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	495.154,56	414.600,00	-80.554,56	-19%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	88,43	4.000,00	3.911,57	98%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	1.262,87		-1.262,87		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	177,20		-177,20		
Mieten und Pachten	41.651,58		-41.651,58		
Betriebs- und Energiekosten	6.188,49		-6.188,49		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.020,75		-2.020,75		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen		1.800,00	1.800,00	100%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	858.963,46	528.000,00	-330.963,46	-63%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-467.760,28	-143.600,00	324.160,28	-226%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.361,83		-50.361,83		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	50.361,83		-50.361,83		
20. Ordentliches Ergebnis	-417.398,45	-143.600,00	273.798,45	-191%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-417.398,45	-143.600,00	273.798,45	-191%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-417.398,45	-143.600,00	273.798,45	-191%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstellen 1411 0100 bis 1417 0000 - Kirchenleitung -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	1.732,04				
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen	1.154,74				
Zweckgebundene Rücklagen	-298.245,67	-143.600,00			
Freie Rücklagen	-122.039,56				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 1711 0000 bis 1715 0102 - Bischöfe/Bischöfinnen -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	1.654,20		-1.654,20		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	611.100,00	611.100,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	38.921,77		-38.921,77		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	3.500,00		-3.500,00		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	587,86		-587,86		
Übrige betriebliche Erträge	6.929,73	4.000,00	-2.929,73	-73%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	662.693,56	615.100,00	-47.593,56	-8%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1,02		-1,02		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	125,48		-125,48		
Sonstige Personalkosten	1.413,05	2.100,00	686,95	33%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	36.450,00		-36.450,00		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	7.550,00		-7.550,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	318,99		-318,99		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	167.442,70	234.700,00	67.257,30	29%	Es entstanden geringere Aufwendungen für den Geschäftsaufwand (-25 TEUR), Reisekosten (-22 TEUR) und Bewirtungen (- 20 TEUR) als geplant.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	327,60	300,00	-27,60	-9%	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	7.994,57	58.600,00	50.605,43	86%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	5.697,67	3.200,00	-2.497,67	-78%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.827,03	3.000,00	-3.827,03	-128%	
Mieten und Pachten	180.760,03	218.800,00	38.039,97	17%	
Betriebs- und Energiekosten	65.636,91	72.000,00	6.363,09	9%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	15.278,54		-15.278,54		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	2.755,50	22.400,00	19.644,50	88%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	498.579,09	615.100,00	116.520,91	19%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	164.114,47		-164.114,47		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.460,96		-17.460,96		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	17.460,96		-17.460,96		
20. Ordentliches Ergebnis	181.575,43		-181.575,43		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen	150,00		-150,00		
23. Außerordentliches Ergebnis	-150,00		150,00		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	181.425,43		-181.425,43		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	181.425,43		-181.425,43		
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	24.458,48				
Ausgleichsrücklage	-15.024,94				
Substanzerhaltungsrücklagen	3.733,25				
Zweckgebundene Rücklagen					
Freie Rücklagen	168.258,64				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3111 0000 bis 3115 0000 - Dezernat Bau -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	247.777,94		-247.777,94		Es handelt sich hierbei um die Erlöse für die Arbeits-sicherheitsbetreuung verschiedener Einrichtungen und Kirchenkreise sowie um die Kostenerstattungen für die Sicherstellung der arbeitsmedizinischen Betreuung der Mitarbeitenden der Kirchenkreise. Der Planansatz wurde unter Erlöse aus Verwaltungsleistungen eingestellt. betriebliche Erträge eingestellt.
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		140.000,00	140.000,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	308.300,00	308.300,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	60,80		-60,80		
Übrige betriebliche Erträge	1.683,62	5.200,00	3.516,38	68%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	557.822,36	453.500,00	-104.322,36	-23%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten	95,20	1.500,00	1.404,80	94%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	56.612,20	275.700,00	219.087,80	79%	Die an dieser Stelle geplanten Aufwendungen für die Honorarleistungen an den BAD (Berufsgenossenschaft-licher Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst) werden unter Nr. 12 Wirtschafts- und Verwaltungs-aufwand ausgewiesen.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	27.420,00	25.000,00	-2.420,00	-10%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	7.696,93		-7.696,93		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	294.517,98	188.200,00	-106.317,98	-56%	Hier sind u.a. die Aufwendungen für die Honorarleistungen an den BAD (Berufsgenossenschaftlicher Arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Dienst) ausgewiesen. Der Planansatz wurde unter Nr. 10 Zuweisungen an den kirchlichen Bereich eingestellt.
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	637,07		-637,07		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	1.268,42	600,00	-668,42	-111%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	430,00		-430,00		
Mieten und Pachten	2.321,94	2.500,00	178,06	7%	
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	116,40		-116,40		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	391.116,14	493.500,00	102.383,86	21%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	166.706,22	-40.000,00	-206.706,22	517%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.326,56		-3.326,56		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	3.326,56		-3.326,56		
20. Ordentliches Ergebnis	170.032,78	-40.000,00	-210.032,78	525%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	170.032,78	-40.000,00	-210.032,78	525%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstellen 3111 0000 bis 3115 0000 - Dezernat Bau -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	170.032,78	-40.000,00	-210.032,78	525%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	1.253,05			
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen	1.272,18			
Zweckgebundene Rücklagen	2.760,59	-40.000,00		
Freie Rücklagen	164.746,96			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3211 0000 bis 3213 0000 - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Ergebnisrechnung Leitung und Verwaltung					
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	798.600,00	798.600,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	4.240,00		-4.240,00		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierete Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge	64.004,39		-64.004,39		
8. Summe der ordentlichen Erträge	866.844,39	798.600,00	-68.244,39	-9%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	-77,90		77,90		
Sonstige Personalkosten	13,00		-13,00		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	372.306,40	287.500,00	-84.806,40	-29%	Die Mehraufwendungen resultieren aus einer zweckgebundenen Zuweisung an das JAW Plön (82 TEUR).
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	492.600,00	492.600,00			
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	101.491,18	450.000,00	348.508,82	77%	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.	1.285,72		-1.285,72		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	24.018,83	18.500,00	-5.518,83	-30%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)					
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	238,48		-238,48		
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	454,91		-454,91		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	992.330,62	1.248.600,00	256.269,38	21%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-125.486,23	-450.000,00	-324.513,77	72%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	94.629,86		-94.629,86		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	94.629,86		-94.629,86		
20. Ordentliches Ergebnis	-30.856,37	-450.000,00	-419.143,63	93%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-30.856,37	-450.000,00	-419.143,63	93%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-30.856,37	-450.000,00	-419.143,63	93%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstellen 3211 0000 bis 3213 0000 - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)					
Ausgleichsrücklage	1.745,59				
Substanzerhaltungsrücklagen					
Zweckgebundene Rücklagen	48.035,73	-450.000,00			
Freie Rücklagen	-86.265,63				
Sonstige Rücklagen	5.627,94				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3311 0000 bis 3315 0000 - Dezernat Finanzen -

	Ist 2013	Plan 2013	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		5.000,00	5.000,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	168.900,00	140.900,00	-28.000,00	-20%	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		25.000,00	25.000,00	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.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	163.484,67		-163.484,67		Es handelt sich um Auflösung von Rückstellungen des Nordelb. Strukturfonds, deren Zwecke erfüllt sind.
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	77,43		-77,43		
Übrige betriebliche Erträge	1.170,52		-1.170,52		
8. Summe der ordentlichen Erträge	333.632,62	170.900,00	-162.732,62	-95%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.855,16		-1.855,16		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.500,00		-1.500,00		
Sonstige Personalkosten	223,60		-223,60		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	728.884,85	131.100,00	-597.784,85	-456%	Der Mehraufwand entstand durch die vertraglich Zuweisung an die Wichernschule, die unter Nr. 11 geplant war.
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	4.772,00	705.800,00	701.028,00	99%	Die an dieser Stelle geplante Zuweisung an die Wichernschule ist unter Nr. 10 ausgewiesen.
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	147.360,71	145.900,00	-1.460,71	-1%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.788,17		-2.788,17		
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.	2.288,36		-2.288,36		
Mieten und Pachten	16.604,97	5.900,00	-10.704,97	-181%	
Betriebs- und Energiekosten	9.687,06	14.700,00	5.012,94	34%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.002,36		-2.002,36		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	917.967,24	1.003.400,00	85.432,76	9%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-584.334,62	-832.500,00	-248.165,38	30%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	497.304,10		-497.304,10		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	510,34		-510,34		
19. Finanzergebnis	496.793,76		-496.793,76		
20. Ordentliches Ergebnis	-87.540,86	-832.500,00	-744.959,14	89%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-87.540,86	-832.500,00	-744.959,14	89%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-87.540,86	-832.500,00	-744.959,14	89%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	5.000,00			
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen				
Zweckgebundene Rücklagen	-301.052,82	-832.500,00		
Freie Rücklagen	208.511,96			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3411 0000 bis 3414 0000 - Dezernat Leitung -

	Ist	Plan	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	2.160,00		-2.160,00		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	293.200,00	293.200,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	9.104,34		-9.104,34		
Übrige betriebliche Erträge	1.118.789,49		-1.118.789,49		Bei den übrigen betrieblichen Erträgen handelt es um Personalkostenerstattungen. Bei der Planung des Haushaltes 2013 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	1.423.253,83	293.200,00	-1.130.053,83	-385%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.292.048,70	272.000,00	-1.020.048,70	-375%	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 2013 war weder der Personenkreis noch die Abrechnungsmodalitäten für die von der Landeskirche zur PEK und ELLM gestellten Mitarbeitenden bekannt. Den Mehraufwendungen (rd. 1.298 TEUR) stehen Mehrerträge in Höhe von rd. 1.119 TEUR gegenüber (Vgl. Nr. 7, übrige Erträge).
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	278.374,04		-278.374,04		
Sonstige Personalkosten	174,49		-174,49		
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	26.104,99	15.100,00	-11.004,99	-73%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		300,00	300,00	100%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	4.530,84	1.000,00	-3.530,84	-353%	
Betriebs- und Energiekosten	953,20		-953,20		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	26.969,54		-26.969,54		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	850,93	4.800,00	3.949,07	82%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.630.006,73	293.200,00	-1.336.806,73	-456%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-206.752,90		206.752,90		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.585,65		-18.585,65		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	18.585,65		-18.585,65		
20. Ordentliches Ergebnis	-188.167,25		188.167,25		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-188.167,25		188.167,25		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

Kostenstellen 3411 0000 bis 3414 0000 - Dezernat Leitung -

	Ist	Plan	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-188.167,25		188.167,25		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)				
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen				
Zweckgebundene Rücklagen	-157.223,35			
Freie Rücklagen	-30.943,90			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3511 0000 bis 3513 0000 - Dezernat Mission, Ökumene und Diakonie -

	Ist 2013	Plan 2013	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	27.000,00	27.000,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
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	469,85		-469,85		
Übrige betriebliche Erträge	23,80		-23,80		
8. Summe der ordentlichen Erträge	27.493,65	27.000,00	-493,65	-2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	40.000,00		-40.000,00		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	17.999,53	27.000,00	9.000,47	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	84,30		-84,30		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	58.083,83	27.000,00	-31.083,83	-115%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-30.590,18		30.590,18		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.255,49		-18.255,49		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	18.255,49		-18.255,49		
20. Ordentliches Ergebnis	-12.334,69		12.334,69		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-12.334,69		12.334,69		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-12.334,69		12.334,69		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)				
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen				
Zweckgebundene Rücklagen	2.922,79			
Freie Rücklagen	-15.257,48			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3611 0000 bis 3613 0000 - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren -

	Ist 2013	Plan 2013	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	3.339.700,00	3.339.700,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.000,00		-8.000,00		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge	12.622,63		-12.622,63		
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.360.322,63	3.339.700,00	-20.622,63	-1%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.157.224,05	1.516.600,00	359.375,95	24%	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 bei den Vikarsbezügen entstanden.
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	89.460,06	149.000,00	59.539,94	40%	
Sonstige Personalkosten	39.294,66	55.200,00	15.905,34	29%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	3.071,89		-3.071,89		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.540.700,00	1.540.700,00			
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	910,00		-910,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	85.302,21	78.200,00	-7.102,21	-9%	
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	257,81		-257,81		
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	18.740,61		-18.740,61		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.934.961,29	3.339.700,00	404.738,71	12%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	425.361,34		-425.361,34		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	47.422,63		-47.422,63		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	47.422,63		-47.422,63		
20. Ordentliches Ergebnis	472.783,97		-472.783,97		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	472.783,97		-472.783,97		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	472.783,97		-472.783,97		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)				
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen				
Zweckgebundene Rücklagen	8.714,73			
Freie Rücklagen	464.069,24			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3711 0000 bis 3713 0000 - Dezernat Recht -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	36.931,83	21.500,00	-15.431,83	-72%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	9.276,24		-9.276,24		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		7.500,00	7.500,00	100%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	512.900,00	512.900,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	18.992,41		-18.992,41		
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	6.094,52		-6.094,52		
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	57,52		-57,52		
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	5.519,59		-5.519,59		
Übrige betriebliche Erträge	11.975,04	3.100,00	-8.875,04	-286%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	601.747,15	545.000,00	-56.747,15	-10%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	1.767,11	10.000,00	8.232,89	82%	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	775,79		-775,79		
Sonstige Personalkosten	60,00		-60,00		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	8.000,00		-8.000,00		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	127.899,46	140.100,00	12.200,54	9%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	2.102,88	10.000,00	7.897,12	79%	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.398,17	1.900,00	-498,17	-26%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	15.881,74	19.500,00	3.618,26	19%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten	5.823,00		-5.823,00		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	201,35		-201,35		
Mieten und Pachten	260.294,87	275.200,00	14.905,13	5%	
Betriebs- und Energiekosten	101.363,20	69.800,00	-31.563,20	-45%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	14.799,66		-14.799,66		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	541.367,23	526.500,00	-14.867,23	-3%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	60.379,92	18.500,00	-41.879,92	-226%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	988,48		-988,48		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	988,48		-988,48		
20. Ordentliches Ergebnis	61.368,40	18.500,00	-42.868,40	-232%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	61.368,40	18.500,00	-42.868,40	-232%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	61.368,40	18.500,00	-42.868,40	-232%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	13.359,99	5.800,00		
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen	2.871,95			
Zweckgebundene Rücklagen	-1.296,20			
Freie Rücklagen	46.432,66			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		12.700,00		

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3811 0100 bis 3818 0101 - Dezernat Theologie und Publizistik -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	32.274,93	73.200,00	40.925,07	56%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	11.667,04	12.500,00	832,96	7%	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	1.267.900,00	1.267.900,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	20.575,00	212.000,00	191.425,00	90%	Geplant war bei dem Projekt "Kirche, Christen, Juden nach 1945" eine Refinanzierung (68 TEUR) aus einer anderen KSt. (14110100, Innovationsfonds) des gleichen Mandanten. Technisch wurde dies so umgesetzt, dass die entsprechenden Aufwendungen bei der anderen KSt. 14110100 ausgewiesen und dort durch Entnahme aus dem Innovationsfonds gedeckt werden. Die Erstattungen für die Abrechnung der Klimakampagne (geplant 130 TEUR) sind unter Nr. 7 übrige Erträge ausgewiesen.
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	199.844,55	41.500,00	-158.344,55	-382%	Entgegen der Planung konnten zusätzliche Mittel für das Reformationsjubiläum (114 TEUR) und das Projekt "Integriertes Klimaschutzkonzept" (86 TEUR) realisiert werden.
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften	17.553,25	38.100,00	20.546,75	54%	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierete Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	37.782,41	56.700,00	18.917,59	33%	
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	609,75		-609,75		
Übrige betriebliche Erträge	74.193,43	800,00	-73.393,43	-9174%	Die Erstattungen für die Abrechnung der Klimakampagne (50 TEUR) sind hier ausgewiesen, geplant waren sie unter Nr. 2 (vgl. Erläuterung dort). Weiterhin sind Kostenerstattungen für verschiedene Kostenstellen des Dez. T ausgewiesen.
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.662.400,36	1.702.700,00	40.299,64	2%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	381.149,39	639.000,00	257.850,61	40%	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	71.914,35		-71.914,35		Die geringeren Personalaufwendungen sind insbesondere in der Arbeitsstelle Fundraising entstanden (ca. 103 TEUR), da für einen Mitarbeitenden entgegen der Planung Personalkostenerstattungen an den Anstellungsträger zu leisten waren, die unter der Nr. 12, Aufwendungen für Erstattungen von Verwaltungsl. auszuweisen sind. Die Personalkosten (59 TEUR) bei dem Projekt "Kirche, Christen, Juden nach 1945" sind aus abrechnungstechnischen Gründen bei der KSt. 14110100 (Refinanzierung Innovationsfonds) ausgewiesen (vgl. Erläuterung zu Nr. 2 und KSt. Gruppe 14).
Sonstige Personalkosten	2.725,20	2.500,00	-225,20	-9%	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	434.817,39	402.100,00	-32.717,39	-8%	
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	231.498,88	205.200,00	-26.298,88	-13%	
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand	4.859,50		-4.859,50		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	153.655,88	1.200,00	-152.455,88	-12705%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	267.077,68	570.400,00	303.322,32	53%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	3.420,91		-3.420,91		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.425,91	5.000,00	2.574,09	51%	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	48.880,69	66.800,00	17.919,31	27%	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten	9.096,05		-9.096,05		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.567,06	700,00	-867,06	-124%	
Mieten und Pachten	38.290,94	25.300,00	-12.990,94	-51%	
Betriebs- und Energiekosten	14.760,32	4.800,00	-9.960,32	-208%	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	47.715,24		-47.715,24		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen	473,62	500,00	26,38	5%	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.714.329,01	1.923.500,00	209.170,99	11%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-51.928,65	-220.800,00	-168.871,35	76%	

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

Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013

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

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	60.295,87		-60.295,87		Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die der Kostenstellengruppe zuzuordnenden Rücklagen, Rückstellungen und Sonderposten.
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	60.295,87		-60.295,87		
20. Ordentliches Ergebnis	8.367,22	-220.800,00	-229.167,22	104%	
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	8.367,22	-220.800,00	-229.167,22	104%	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.367,22	-220.800,00	-229.167,22	104%	

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	87.505,18	
Ausgleichsrücklage		
Substanzerhaltungsrücklagen	-3.731,75	25.000,00
Zweckgebundene Rücklagen	-178.188,57	-245.800,00
Freie Rücklagen	102.782,36	
Sonstige Rücklagen		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 3911 0000 bis 3915 0000 - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht -

	Ist 2013	Plan 2013	Abweichung		Erläuterungen erhebliche Abweichungen
			absolut	%	
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit					
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	7.570,00	11.000,00	3.430,00	31%	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten					
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)					
Erlöse aus Verwaltungsleistungen					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Schlüsselzuweisung	710.000,00	710.000,00			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
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	7,12		-7,12		
Übrige betriebliche Erträge	75.672,11	65.000,00	-10.672,11	-16%	
8. Summe der ordentlichen Erträge	793.249,23	786.000,00	-7.249,23	-1%	
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter	71.471,67		-71.471,67		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	242.128,19	163.000,00	-79.128,19	-49%	Die geringeren sonstigen Personalkosten entstanden, da niedrigere Aus- und Fortbildungskosten als geplant entstanden sind.
Sonstige Personalkosten	51.848,48	140.000,00	88.151,52	63%	
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.	362.739,56	350.000,00	-12.739,56	-4%	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	87.872,43	133.000,00	45.127,57	34%	
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung					
Instandhaltung von Sachanlagegütern					
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen					
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	207,24		-207,24		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	83,97		-83,97		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Zuführung z. Sonderposten					
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.					
Mieten und Pachten	228,48		-228,48		
Betriebs- und Energiekosten					
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	300,82		-300,82		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Weitere betriebliche Aufwendungen					
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	816.880,84	786.000,00	-30.880,84	-4%	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-23.631,61		23.631,61		
17. Finanzerträge					
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen					
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,38		-1,38		
18. Finanzaufwendungen					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV					
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	1,38		-1,38		
20. Ordentliches Ergebnis	-23.630,23		23.630,23		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-23.630,23		23.630,23		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-23.630,23		23.630,23		

Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)				
Ausgleichsrücklage				
Substanzerhaltungsrücklagen	1,38			
Zweckgebundene Rücklagen				
Freie Rücklagen	-23.631,61			
Sonstige Rücklagen				
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen				

Leitung und Verwaltung - Erhebliche Abweichungen (> 50.000 € und > 20%)
Ergebnisrechnung vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013
Kostenstellen 8211 0000 bis 8211 0000 - Datenschutzbeauftragter -

	Ist 2013	Plan 2013	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					
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich					
3. Zuschüsse von Dritten					
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich					
4. Kollekten und Spenden					
Spenden, Kollekten, Erbschaften					
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen					
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen					
Aktivierte Eigenleistungen					
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					
7. Sonstige ordentliche Erträge					
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren					
Übrige betriebliche Erträge					
8. Summe der ordentlichen Erträge					
9. Personalaufwendungen					
Löhne und Gehälter					
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung					
Sonstige Personalkosten					
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen					
Zuweisungen an den kirchl. Bereich					
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne					
11. Zuschüsse an Dritte					
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich					
12. Sach- und Dienstaufwendungen					
Materialaufwand					
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.					
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	381,01		-381,01		
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	381,01		-381,01		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-381,01		381,01		
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	-381,01		381,01		
21. Außerordentliche Erträge					
22. Außerordentliche Aufwendungen					
23. Außerordentliches Ergebnis					
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-381,01		381,01		
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-381,01		381,01		
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)					
Ausgleichsrücklage					
Substanzerhaltungsrücklagen					
Zweckgebundene Rücklagen					
Freie Rücklagen	-381,01				
Sonstige Rücklagen					
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen					

Leitung und Verwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2013	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2013	Jahresergebnis 2013		Endbestand n. Verwendung JE 2013
						Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	2.395.282,89 €	4.700.388,65 €	7.068.962,85 €	4.763.857,09 €	3.884,93 €	358.152,62 €	5.118.124,78 €
21110	Ausgleichsrücklage	9.917.362,53 €	3.291.920,64 €	3.977.818,09 €	10.603.259,98 €	15.024,94 €	1.212.308,27 €	11.800.543,31 €
21120	Betriebsmittelrücklage	1.872.482,35 €	0,00 €	4.626,43 €	1.877.108,78 €		34.816,92 €	1.911.925,70 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	0,00 €	21.467,59 €	269.560,29 €	248.092,70 €	143.311,78 €	174.282,34 €	279.063,26 €
21143	SE-RL Inventar, Fuhrpark	665,68 €	19.374,64 €	72.324,14 €	53.615,18 €	14.841,69 €	19.961,51 €	58.735,00 €
21144	SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen	0,00 €	0,00 €	12.998,61 €	12.998,61 €		6.618,06 €	19.616,67 €
21147	SE-RL Immater.Anlagen	0,00 €	16.400,92 €	31.214,15 €	14.813,23 €	10.151,89 €	61.561,95 €	66.223,29 €
21191	Bürgschaftsicherungsrücklage	1.386.578,66 €	2.987,80 €	138.167,00 €	1.521.757,86 €	0,00 €	44.023,38 €	1.565.781,24 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	15.314.788,53 €	3.339.008,02 €	3.336.815,70 €	15.312.596,21 €	1.555.741,29 €	648.310,75 €	14.405.165,67 €
23100	Freie Rücklage	12.431.290,88 €	3.325.724,57 €	3.654.138,64 €	12.759.704,95 €	584.342,89 €	2.332.321,34 €	14.507.683,40 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	4.708.398,80 €	9.586.457,42 €	7.443.116,35 €	2.565.057,73 €	3.389.168,23 €	824.110,50 €	0,00 €
		48.026.850,32 €	24.303.730,25 €	26.009.742,25 €	49.732.862,32 €	5.716.467,64 €	5.716.467,64 €	49.732.862,32 €

Fondsverwaltung

Jahresabschluss 2013

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2013
Ergebnisrechnung per 31.12.2013
Schlussbilanz per 31.12.2013
Kapitalflussrechnung per 31.12.2013
Teilergebnisrechnungen per 31.12.2013
Erläuterungen
Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2013

	gesamt	PaZ-Fonds	Baltikumsfonds	Sonderfonds
	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	12.400,00 €			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten				
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	789.499,60 €			399.587,20 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich				
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	57.273,73 €			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	400,00 €			400,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	58.786,22 €			58.500,00 €
Übrige betriebliche Erträge	10.549,13 €			9.642,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	928.908,68 €			468.129,35 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter	2.008,11 €	2.008,11 €		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung				
Sonstige Personalkosten	16.000,00 €	16.000,00 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.287.890,32 €	1.213.027,28 €	23.257,11 €	532.006,97 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne				
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	62.428,00 €			
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	1.907,12 €			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	17.655,53 €			7.196,25 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung				
Instandhaltung von Sachanlagegütern				
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)				
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten				
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	535,38 €			
Mieten und Pachten	3.294,22 €			
Betriebs- und Energiekosten	344,00 €			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	353.436,45 €	289.510,24 €		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen				
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.745.499,13 €	1.520.545,63 €	23.257,11 €	539.203,22 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.816.590,45 €	-1.520.545,63 €	-23.257,11 €	-71.073,87 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	372.593,00 €	96.341,33 €	176.657,46 €	21.256,12 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
	372.593,00 €	96.341,33 €	176.657,46 €	21.256,12 €
19. Finanzergebnis	372.593,00 €	96.341,33 €	176.657,46 €	21.256,12 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.443.997,45 €	-1.424.204,30 €	153.400,35 €	-49.817,75 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.443.997,45 €	-1.424.204,30 €	153.400,35 €	-49.817,75 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.443.997,45 €	-1.424.204,30 €	153.400,35 €	-49.817,75 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2013

	Gemeinsamer Strukturfonds Ist 2013	Strukturfonds Krankenhauseels. Ist 2013	Fonds "HBübergr. Mittel" Ist 2013	"Weitere Zuteilungsmittel" Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich				389.912,40 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften				
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge				174,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge				390.086,55 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		406.548,55 €	113.050,41 €	
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			62.428,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern				
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			53.100,00 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		406.548,55 €	228.578,41 €	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-406.548,55 €	-228.578,41 €	390.086,55 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.938,34 €	43.718,25 €	32.681,50 €	
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	1.938,34 €	43.718,25 €	32.681,50 €	
20. Ordentliches Ergebnis	1.938,34 €	-362.830,30 €	-195.896,91 €	390.086,55 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	1.938,34 €	-362.830,30 €	-195.896,91 €	390.086,55 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.938,34 €	-362.830,30 €	-195.896,91 €	390.086,55 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2013

Erbschaften

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit	
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	12.400,00 €
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	57.273,73 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen	
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen	
Aktivierte Eigenleistungen	
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	
7. Sonstige ordentliche Erträge	
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	286,22 €
Übrige betriebliche Erträge	732,83 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	70.692,78 €
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.	1.907,12 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	10.459,28 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen	
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen	
Zuführung z. Sonderposten	
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	535,38 €
Mieten und Pachten	3.294,22 €
Betriebs- und Energiekosten	344,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	10.826,21 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	
Weitere betriebliche Aufwendungen	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.366,21 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	43.326,57 €
17. Finanzerträge	
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	
18. Finanzaufwendungen	
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
19. Finanzergebnis	
20. Ordentliches Ergebnis	43.326,57 €
21. Außerordentliche Erträge	
22. Außerordentliche Aufwendungen	
23. Außerordentliches Ergebnis	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	43.326,57 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	43.326,57 €

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

	Plan 2013	Ist 2013
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		12.400,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	386.600,00 €	789.499,60 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	399.600,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		57.273,73 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		400,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		58.786,22 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		10.549,13 €
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge	786.200,00 €	928.908,68 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		2.008,11 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	122.400,00 €	
Sonstige Personalkosten		16.000,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.383.400,00 €	2.287.890,32 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		62.428,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €	1.907,12 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		17.655,53 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		535,38 €
Mieten und Pachten		3.294,22 €
Betriebs- und Energiekosten		344,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		353.436,45 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.553.600,00 €	2.745.499,13 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-767.400,00 €	-1.816.590,45 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	207.400,00 €	372.593,00 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	207.400,00 €	372.593,00 €
20. Ordentliches Ergebnis	-560.000,00 €	-1.443.997,45 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-560.000,00 €	-1.443.997,45 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-560.000,00 €	-1.443.997,45 €

Fondsverwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2013

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
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	5.164.558,23 €	5.087.094,50 €
Summe Anlagevermögen	5.164.558,23 €	5.087.094,50 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	767.767,00 €	243.037,48 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.888,00 €	76.928,00 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	5.388.671,15 €	7.169.000,96 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	18.200,00 €	18.200,00 €
Liquide Mittel	292.230,72 €	29.567,19 €
Summe Umlaufvermögen	6.529.756,87 €	7.536.733,63 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>11.694.315,10 €</u>	<u>12.623.828,13 €</u>
Passiva	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	1.709.849,74 €	458.658,85 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	9.944.559,34 €	11.800.210,23 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	4.039,68 €	
Jahresergebnis	-1.443.997,45 €	-645.680,49 €
Summe Eigenkapital	10.214.451,31 €	11.613.188,59 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	412.824,50 €	307.283,48 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	296.157,15 €	493.619,67 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	780.002,50 €	227.114,58 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	-9.120,36 €	-17.378,19 €
Summe Fremdkapital	1.479.863,79 €	1.010.639,54 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>11.694.315,10 €</u>	<u>12.623.828,13 €</u>

Fondsverwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2013

I. Operativer Bereich			
Jahresergebnis	Jahresergebnis	-1.443.997,45 €	-1.443.997,45 €
+ Abschreibungen			0,00 €
- Zuschreibungen			0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen			0,00 €
- außerordentliche Erträge			0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten			105.541,02 €
- 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			-510.689,52 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			363.683,23 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)			-1.485.462,72 €
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			-77.463,73 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition			0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)			-77.463,73 €
III. Finanzierungsbereich			
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen			45.260,17 €
+ 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)			45.260,17 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):			-1.517.666,28 €
IV. Interner Finanzierungsbereich			
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen			0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen			1.780.329,81 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)			1.780.329,81 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):			262.663,53 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode			29.567,19 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode			292.230,72 €

Fondsverwaltung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2013

	Erläuterungen
	<p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Unter Finanzanlagen sind Genossenschaftsanteile, Pfandbriefe, Anleihen, bestimmte Termingelder und die NPM-Fondseinlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen der Baltikumsfonds zusammengefasst.</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> bestehen im Wesentlichen aus Forderungen gegen die Mdt. 6 (Leitung und Verwaltung) und 14 (Gesamtkirchlicher Haushalt). Begründet sind sie sowohl in der Auflösung von Rücklagen in zentraler Verwaltung (rd. 657.000 €) als auch der restlichen Schlüsselzuweisung 2013 für den Sonderfonds und die weiteren Zuteilungsmittel (rd. 108.000 €).</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> resultieren v.a. aus Zins- (29.750 €) und Dividenden-Erträgen (30.888 €) der Geldanlagen „NPM“ und „Dexia“.</p> <p>Die Forderungen wurden weitestgehend im 1. Quartal 2014 ausgeglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Unter <i>Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten</i> sind die Geldanlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen und Rückstellungen 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 31.12.2013 bereits den Anlagen zur monetären Abdeckung der Passivposten zugeführt worden sind. Dieses wird auf der Passivseite erst bei der Verwendung des Jahresergebnisses 2013 nachgeholt.</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Unter den <i>Pflichtrücklagen</i> ist das gesamte Kapital der in der Fondsverwaltung geführten Fonds ausgewiesen.</p> <p><u>Ergebnisvortrag:</u></p> <p>Da es im Bereich der Erbschaften anders als bei den Fonds keine klassische Ergebnisverwendung gibt, werden diese bis zur endgültigen Klärung des Empfängers im Ergebnisvortrag ausgewiesen.</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die Rückstellungen in Höhe von rd. 413.000 € wurden für aus dem Denkmalschutzfonds bewilligte Denkmal-</p>

Fondsverwaltung

Erläuterungen zur Schlussbilanz per 31.12.2013

pflegemaßnahmen gebildet.

Verbindlichkeiten:

Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen *Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften* enthalten die Verpflichtungen aus dem PaZ-Fonds (rd. 107.000 €), dem Krankenhausseelsorgefonds (rd. 41.000 €), dem Denkmalschutzfonds (29.000 €), Zuschüsse aus den hauptbereichsübergreifenden Projektmitteln an den Hauptbereich 1 in Höhe von rd. 8.000 € (für Schulseelsorge 2013) und die monetäre Anlage von Rückstellungen in zentraler Verwaltung (rd. 106.000 €).

Die *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* resultieren aus weiteren unterschiedlichen Zahlungsverpflichtungen der einzelnen Fonds, wie dem Krankenhausseelsorgefonds (rd. 366.000 €), dem PaZ-Fonds (rd. 392.000 €) sowie dem Denkmalschutzfonds (rd. 22.000 €).

Der Saldo der *Sonstigen Verbindlichkeiten* ergibt sich aus durchlaufenden und Gehaltsverrechnungsposten. Die Verbindlichkeiten wurden im Wesentlichen im 1. Quartal 2014 ausgeglichen.

Fondsverwaltung - PaZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

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

Fondsverwaltung – PaZ-Fonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

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

Fondsverwaltung - Baltikumsfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	44.600,00 €	23.257,11 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.600,00 €	23.257,11 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-44.600,00 €	-23.257,11 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	137.400,00 €	176.657,46 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis	137.400,00 €	176.657,46 €
20. Ordentliches Ergebnis	92.800,00 €	153.400,35 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	92.800,00 €	153.400,35 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	92.800,00 €	153.400,35 €

Fondsverwaltung – Baltikumsfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

lfd. Nr.	Erläuterungen						
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Beschlussgemäß waren die Gehalts- und Versorgungsfonds für die Pastoren der baltischen evangelisch-lutherischen Kirchen mit Ablauf 31.12.2013 insgesamt ausgelaufen, der Fonds Lettland schon Ende 2012. Da jedoch nicht feststand, ob durch einen neuen Beschluss diese Fonds-Maßnahme wieder aufgenommen werden sollte, wurden die angelegten Gelder nicht gekündigt. Die erwirtschafteten Zinsen des ersten Quartals wurden lediglich an Estland (9.862,79 € / 20 % von 49.313,95 €) und an Litauen (13.294,31 € / 100 %) ausgezahlt.</p>						
26.	<p><u>Jahresüberschuss:</u></p> <p>Die weiteren erwirtschafteten Zinsen in Höhe von 153.400,35 € wurden den Rücklagen zugeführt:</p> <table><tr><td>Estland</td><td>66.559,24 €</td></tr><tr><td>Lettland</td><td>79.478,19 €</td></tr><tr><td>Litauen</td><td>7.362,92 €</td></tr></table> <p>Nach Beendigung der Gehalts- und Versorgungsfonds sind nunmehr die vorhandenen Anlagen bis Jahresende 2014 aufzulösen und die Kreditsummen den Kreditgebern wieder zuzuleiten.</p>	Estland	66.559,24 €	Lettland	79.478,19 €	Litauen	7.362,92 €
Estland	66.559,24 €						
Lettland	79.478,19 €						
Litauen	7.362,92 €						

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	399.600,00 €	399.587,20 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		400,00 € 58.500,00 € 9.642,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	399.600,00 €	468.129,35 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	399.600,00 €	532.006,97 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern		7.196,25 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	399.600,00 €	539.203,22 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-71.073,87 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		21.256,12 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		21.256,12 €
20. Ordentliches Ergebnis		-49.817,75 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-49.817,75 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-49.817,75 €

Fondsverwaltung – Sonderfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

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.
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Anteilige Erstattung einer Zuwendung aus dem ehemaligen Sonderfonds bezüglich des Verkaufes der Diakoniestation Hademarschen.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> <ul style="list-style-type: none">- Verpflichtungsermächtigungen- Beihilfen aus Denkmalpflegemitteln
12.	<u>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand:</u> Broschüre „Verborgene Bau- und Geschichtsspuren in Kirchendachräumen“
17.	<u>Finanzerträge:</u> anteilige Zinserträge
26.	<u>Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresfehlbetrag wird durch Rücklagenentnahmen gedeckt.

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

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

Fondsverwaltung – Gemeinsamer Strukturfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Ifd. Nr.	Erläuterungen
17.	<u>Finanzerträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013 auf 1.938,34 €.

Fondsverwaltung - Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer		
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	272.800,00 €	406.548,55 €
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		
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	272.800,00 €	406.548,55 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-272.800,00 €	-406.548,55 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		43.718,25 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		43.718,25 €
20. Ordentliches Ergebnis	-272.800,00 €	-362.830,30 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-272.800,00 €	-362.830,30 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-272.800,00 €	-362.830,30 €

Fondsverwaltung – Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Im Haushaltsjahr 2013 erfolgte die Finanzierung von 9,75 Pfarrstellen im Bereich der Krankenhauseelsorge der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern vereinbarungsgemäß zu 80 % aus dem entsprechenden Strukturfonds.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Die Zinserträge der Rücklage des Strukturfonds Krankenhauseelsorge beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013 auf 43.718,25 €.

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichsübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer		
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		
3. Zuschüsse von Dritten		
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden		
Spenden, Kollekten, Erbschaften		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		
Übrige betriebliche Erträge		
8. Summe der ordentlichen Erträge		
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		113.050,41 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		62.428,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €	
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		53.100,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.800,00 €	228.578,41 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-47.800,00 €	-228.578,41 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		32.681,50 €
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		32.681,50 €
20. Ordentliches Ergebnis	-47.800,00 €	-195.896,91 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-47.800,00 €	-195.896,91 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-47.800,00 €	-195.896,91 €

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

lfd. Nr.	Erläuterungen										
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Zuweisungen an den kirchl. Bereich:</i></p> <p>Zuweisungen erhielten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hauptbereich 1 für die Schulseelsorge (8 TEUR), - Hauptbereich 2 für Personalkosten Projekt Stadt-Diskurs (16 TEUR), - Hauptbereich 2 für Koordinierungsstelle Prävention (48 TEUR), - Hauptbereich 2 für den Nordkirchenkongress (40 TEUR). 										
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Zuschüsse erhielten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hauptbereich 6 für das Kochbuch der Nordkirche (16 TEUR), - Hauptbereich 6 für die Abend-der-Begegnung-Vorbereitung zum Dt. Ev. Kirchentag (46 TEUR). 										
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</i></p> <p>Es erhielten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hauptbereich 1 für die Schulseelsorge 2012 (8 TEUR), - Hauptbereich 5 für das Festival Heaven (45 TEUR). 										
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Zinserträge aus Rücklagen in Höhe von 32 TEUR.</p>										
26.	<p><u>Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresfehlbetrag i.H.v. 195.896,91 € wird aus der Projektmittlrücklage entnommen.</p> <p><u>Zur Information: Entwicklung der Rücklage:</u></p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 80%;">Stand: 01.01.2013</td> <td style="text-align: right;">1.123.547,68 €</td> </tr> <tr> <td>Zuführung 2013</td> <td style="text-align: right;">76.225,26 €</td> </tr> <tr> <td>Entnahme 2013</td> <td style="text-align: right;">220.478,41 €</td> </tr> <tr> <td>Stand: 31.12.2013</td> <td style="text-align: right;">979.294,53 €</td> </tr> <tr> <td>Noch verfügbare Mittel für Projekte (nach Ergebnisverwendung)</td> <td style="text-align: right;">1.003.876,03 €</td> </tr> </table>	Stand: 01.01.2013	1.123.547,68 €	Zuführung 2013	76.225,26 €	Entnahme 2013	220.478,41 €	Stand: 31.12.2013	979.294,53 €	Noch verfügbare Mittel für Projekte (nach Ergebnisverwendung)	1.003.876,03 €
Stand: 01.01.2013	1.123.547,68 €										
Zuführung 2013	76.225,26 €										
Entnahme 2013	220.478,41 €										
Stand: 31.12.2013	979.294,53 €										
Noch verfügbare Mittel für Projekte (nach Ergebnisverwendung)	1.003.876,03 €										

Fondsverwaltung - "Weitere Zuteilungsmittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		
Erträge aus Grundvermögen und Rechten		
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)		
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Kirchensteuer	386.600,00 €	389.912,40 €
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		174,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	386.600,00 €	390.086,55 €
9. Personalaufwendungen		
Löhne und Gehälter		
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		
Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen		
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		
11. Zuschüsse an Dritte		
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen		
Materialaufwand		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		
Mieten und Pachten		
Betriebs- und Energiekosten		
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	386.600,00 €	390.086,55 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		
20. Ordentliches Ergebnis	386.600,00 €	390.086,55 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	386.600,00 €	390.086,55 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	386.600,00 €	390.086,55 €

Fondsverwaltung – Weitere Zuteilungsmittel

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Ifd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Es handelt sich hierbei um Mittel der Hauptbereiche gem. Nr. 10.10 des Haushaltsbeschlusses 2013.
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Ein Teil des Rückflusses (9. Rate) eines der Evangelischen Stiftung Alsterdorf (ESA) gewährten Darlehens steht dieser Kostenstelle zu.

Fondsverwaltung - Erbschaften

Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Plan 2013

Ist 2013

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		12.400,00 €
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		57.273,73 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen		
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen		
Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		286,22 €
Übrige betriebliche Erträge		732,83 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		70.692,78 €
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.		1.907,12 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		10.459,28 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		
Instandhaltung von Sachanlagegütern		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen		
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Zuführung z. Sonderposten		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		535,38 €
Mieten und Pachten		3.294,22 €
Betriebs- und Energiekosten		344,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		10.826,21 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		
Weitere betriebliche Aufwendungen		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		27.366,21 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		43.326,57 €
17. Finanzerträge		
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
18. Finanzaufwendungen		
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		
20. Ordentliches Ergebnis		43.326,57 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		43.326,57 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		43.326,57 €

Fondsverwaltung – Erbschaften

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2013

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<u>allgemein:</u> Verwaltung von Erbschaften, Einnahmen und Begleichung der Erbschaftsverbindlichkeiten

Fondsverwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2013

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2013	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2013
20100	Kapitalkonto	458.658,85 €	704.187,22 €	1.955.378,11 €	1.709.849,74 €
21193	Zw. RL übergreif. Projekte	1.123.547,68 €	220.478,41 €	76.225,26 €	979.294,53 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	10.676.662,55 €	2.239.241,63 €	527.843,89 €	8.965.264,81 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	4.039,68 €	4.039,68 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-645.680,49 €	1.566.933,37 €	768.616,41 €	-1.443.997,45 €