

# **Jahresergebnisrechnung 2018**

**für**

**Wiefelsteder Kindertreff  
(Krippe 0-3 Jahre)**

**Träger:**

**Ammerländer Kindertreff e.V.**

FIBu-KoMo	Postitionsbezeichnung HH-Plan	Kontobezeichnung Kontenplan AKT	Soli	Ist	Delta II
<b>Einnahmen</b>					
4060	Zuschüsse Land (Nds)	Zuschuss Land Niedersachsen	134.630,00€	124.889,64 C	-9.740,36€
4070	Zuschüsse Gemeinde (Wiefelstede)	Zuschuss Gemeinde Wiefelstede	238.449,00€	230.736,00 C	-7.713,00€
1062	Zuschuss Inklusion (LK Ammerland)	Zuschuss Inklusion Id Nds	38.629,00 E	28.698,98 C	-9.930,02
1010	Elternbeiträge	Krippenbeiträge	60.000,00 €	65.602,29€	5.802,29
4r/11		Sonderzeiten	0,0012	2.696,05 C	2.696,05 E
4014	Elternbeiträge Verpflegung	Verpflegungsbeiträge	11-500,00	12.269,26 C	769,26€
4020	Veranstaltungen	Einnahmen aus Veranstaltungen	200,005	0,00	-210,0012
1831	Mieteinnahmen	Nutzungsentgelte	1.200,00 €	1.200,00€	0,00€
4831	Mieteinnahmen Halle	Nutzungsentgelte	500,00€	270,00 E	-231,00 e
4831	Miete Tagespflege	Nutzungsentgelte	1.800,00 E	1.800,00€	0,00 e
	<b>Einnahmen Gesamt</b>		<b>486.908,00 E</b>	<b>468.382,22€</b>	<b>48.54578</b>
<b>Ausgaben</b>					
6000	Vergütungen für Angestellte	Vergütung Fachkräfte	226.245,00€	726.008,84 e	-236,16€
6010	Vergütungen für Drittkräfte	Vergütung Drittkräfte	64.823,00€	63.777,51 E	-1.045,39€
6005	Heilpädagogische Fachkräfte	Vergütung Heilpädagogische Fachkräfte	35.153,005	21.446,79€	-13.736,2112
6020	Löhne Arbeiter	Vergütung Wirtschaftspersonal	34.560,00€	33.572,49€	-995,51
6030	Vergütungen für Vertretungen	Vergütung Vertretung	30.207,00€	28.984,58 E	-1.222,42 E
6170	Berufsgenossenschaft	Beiträge our Berufsgenossenschaft	1,500,00	720,00€	.780,00 C
6310	Miete	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	27.000,00	26.843,92€	-156,10€
	Unterhaltung Grundst. u. Geb.		3.600,00€	2.219,04€	619,04€
6335		Instandhaltung betrieblicher Räume		1,878,625	1.878,62€
6350		Grundstücksaufwendungen, betrieblich		340,42	340,42
	<b>Bewirtschaftung Grundst. U. Geb.</b>		<b>9.900,00€</b>	<b>9.302,80€</b>	<b>-597,20 e</b>
6325		Gas, Strom, Wasser		7.759,74 E	7.759,74 51
6818		Bewirtschaftung Einrichtung bis 150€		1.543,06 €	1.543,06 €1
	<b>Etschaffung + Unterhalt Ausst.</b>		<b>1.350,00 E</b>	<b>1.187,50€</b>	<b>-162,50 C</b>
6846		Ausstattung Einrichtung über 150C bis 1.000C		233,22€	233,22€)
6845		Ausstattung Einrichtung bis 150€		954,285	954,28 C
6817	Beschaffung Unterhalt Spielrn.	Spielzeug und Spielmaterial bis 150€	1.485,00€	1.575,95 €	90,95 C
	<b>Beschaffung, Unterhalt 4 Fahrtkosten Integration</b>		<b>3.476,00 €</b>	<b>0,00€</b>	<b>-3.471,00 e</b>
6750		Integration Kind Spielzeug Spieletat.		0,00€	0,00 E
6752		Integration Kind Sonstige Ausgaben		0,00€	0,00 C
6755		Integration tried Ausstattung bis 150€		0,00€	0,00€
6756		Integration Kind Instandh. betr. Räume		0,00€	0,00€
6650	Reisekosten	Reisekosten Arbeitnehmer	350,00 C	110,10	-233,90€
6805	Telefon und Internet	Telefon	550,00	617,98€	67,98 €
6816	EDV	EDV	650,00	1.236,07 f	586,07
6821	Ausgaben für Aus und Weiterb.	Fortbildungskosten	1.200,00 C	1.318,07 E	118,07€
6854	Fachberatung	Fachberatung	1.482,00 E	600,00 E	.882,00 E
6820	Ausgaben für Lehr- u. Lernte.	Zeitschriften, Bucher (Fachliteratur)	150,00 €	378,38 C	228,38€
6852	Lebensmittel	Aufwand Feste und Veranstaltungen	1.000,00 €	341,32€	4,58,68
6851	Essen	Getränke und Verpflegung	10.000,00 €	10.676,31 C	676,31
6400	Versicherungen	Versicherungen	3.500,00€	3349,89 g	49,89€
	Kasten sonstiger Betriebsbedarf		790,00 C	701,27 E	.08,73€
6815		Geschäftsaufwand	550,00 €	436,76	-113,24 E
6850		Sonstiger Betriebsbedarf	240,00 f	87,45 E	-152,55 C
6855		Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00 C	177,06€	177,06€
6899	Verwaltungskostenbeitrag	Verwaltungskosten	23.180,00 €	21.950,09 C	-1229,9012
6997	Renovierung (aus 2017, nachgeholt)	Aufwand Investitionen	0,00€	-34,07 f	-34,07 E
6997	Brandschutz Türauflagen	Aufwand Investitionen	500,00 €	653,91 C	153,91
6977	Ersatz Boden (inkl. Nachholung aus 2017)	Aufwand Investitionen	1.500,00 €	1.500,00 E	0,00
6977	Ersatz Kinderterasse	Aufwand Investitionen	1.000,00€	1.055,70 6	55,70€
6997	Ersatz Industriesauger	Aufwand Investitionen	750,00 €	687,46€	-62,54 C
	Renovierung! Umbau Bad	Aufwand Investitionen	3.000,00 C	0,00 C	-3,1100,0012
	Rundungsdifferenz HI-1-Plan 2018	Aufwand Investitionen	1,00€	0,005	1,00€
	<b>Ausgaben Gesamt</b>		<b>486.908,00€</b>	<b>460.951,90 E</b>	<b>-20.956,09€</b>
	<b>Ergebnis</b>	(vor Übernahme durch Gemeinde)	<b>0,00€</b>	<b>7 410,32 €</b>	<b>7.410,31 €</b>
	(-) Verbindlichkeit I Forderung	(gegenüber Gemeinde)	<b>0,00€</b>	<b>-7.410,32€</b>	
	<b>Ergebnis</b>	(nach Übernahme durch Gemeinde)	<b>9,00€</b>	<b>2,91€</b>	



Position	Bezeichnung I/H	Pea 1111	Kto Fibs	Erläuterung	Belegstatus
Erträge	Zuschüsse Land	520	4060	Mit Bewilligungsbescheid vom 16.08.2018 ergab sich für das Kindergartenjahr 2017/2018 eine Rückzahlung von 15.190,56 K. Die monatlichen Abschläge betragen ab Aug. '18 10.829,43 K.	Kto / Beleg
Erträge	Zuschüsse Gemeinde	540	4070	98% des im Haushaltsplan 2017 festgelegten Volumens.	Kto
Erträge	Zuschuss Inklusion	545	4062	Der Zuschuss für die inklusiven Kinder fiel auch in 2018 geringer aus als geplant, da noch bis Juni 2018 nur ein I-Kind zu betreuen war. Der absolute Zuschuss für nur "ein" I-Kind beträgt für 2018 nur 1.488,27 € und liegt somit niedriger, als für "zwei" I-Kinder. In diesem Fall liegt der Zuschuss bei 1.716,66 € pro Kind. Ab dem Juli 2018 waren wieder zwei Kinder in der Betreuung. Seitens des Landkreises wurden mit der Novemberzahlung Differenzbeträge nachgezahlt. Zudem wurden mit dieser Abrechnung noch Nachzahlungen für Differenzen aus 2017 i.H.v. 906,03 € geleistet.	Kto / Beleg
Erträge	Elternbeiträge	1410	4010	Die Eltern-/Krippenbeiträge lagen in 2018 leicht über dem Budget. Dass sie nicht noch höher ausfielen, ist dem Umstand zu verdanken, dass Geschwisterermäßigungen die Elternbeiträge gemindert haben. Diese wurden Absprachegemäß nicht separat in die Ergebnisrechnung aufgenommen.	Kto
Erträge	Elternbeiträge Verpflegung	1414	4014	im Rahmen des Budgets.	Kto
s.b.E.	Veranstaltungen	1702	4020	In 2018 wurden keine diesbezüglichen Einnahmen erzielt.	
s.b.E.	Mieteinnahmen	8100	4831	Hier werden die Mieteinnahmen aus Untermiete "Fliesen Bühling" ausgewiesen. Es ist darauf hinzuweisen, dass das Mietverhältnis zum Jahresende 2018 ausgelaufen ist und die Räumlichkeiten zur Zeit Leerstand aufweisen.	Kto
s.b.E.	Mieteinnahmen Halle	8101	4831	Hier werden wie im HH-Plan definiert die Nutzungsentgelte für die Inanspruchnahme der "Mehrzweckhalle" durch verschiedene externe Nutzer ausgewiesen.	Kto / Beleg
s.b.E.	Mieteinnahmen Tagespflege	8102	4831	Die Großtagespflege VWieKi-Kids vergütet die Raumnutzung auch in 2018 mit monatlich 150 C. (warm).	Kto
s.b.E.	Sonstige Einnahmen		4030	Fehlanzeige	
Personal	Vergütungen für Angestellte	4230	6000	Vgl. hierzu die Aufstellung "Lohnjournal 2018" aus dem Haushaltsplan für 2018. Die geplante Soll-Stärke konnte 2018 erreicht werden.	
Personal	Vergütungen für Drittkräfte	4231	6010	Die Aufwendungen für Drittkräfte liegen im Rahmen des geplanten Budgets für das Wirtschaftsjahr 2018.	
Personal	Heilpädagogische Fachkräfte	4232	6005	Das geplante Budget für heilpädagogische Fachkräfte wurde in 2018 nicht ausgeschöpft, da bis Juni 2018 nur ein I-Kind zu betreuen war. Die Planung ging von durchgängig zwei Kindern aus.	
Personal	Löhne Arbeiter	4240	6020	Die Aufwendungen für Drittkräfte liegen im Rahmen des geplanten Budgets für das Wirtschaftsjahr 2018.	
Personal	Vergütungen für Vertretungen	4500	6030	Vgl. hierzu die Aufstellung "Lohnjournal 2018" aus dem Haushaltsplan für 2018. Die geplante Soll-Stärke konnte 2018 erreicht werden.	
Personal	Berufsgenossenschaften	4350	6170	Ausgewiesen wird der Zahlungsmittelabfluss in 2018 aufgrund des Bescheides der VBG für 2017.	Kto / Beleg
GruBo	Miete	4210	6310	Wie auch in 2017 wurde aufgrund einer Nebenkostenerstattung das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.	Kto
GruBo	Unterhaltung Grundst. u. Geb.	5100	6335 / 6350	Die Position beinhaltet i.W. Ausgaben für die Unterhaltung des Außengeländes und bewegt sich oberhalb des Budgets. Aufgrund des Alters und des aktuellen Zustandes des Gebäudes treten unterjährig vermehrt Fälle von Instandhaltungsbedarf sowohl im Gebäude als auch im Außenbereich auf.	Kto / Belege
GruBo	Bewirtschaftung Grundst. u. Geb.	5200	6325	Hier werden die regelmäßigen Kosten für Gas, Strom und Wasser erfasst.	Kto
Ausst	Bewirtschaftung Grundst. u. Geb.	5200	6818	Diese Position beinhaltet in 2018 i.W. Positionen der Hygiene- und Reinigung der Einrichtung. Das Budget wurde eingehalten.	Kto
Ausst	Beschaffung +- Unterhalt Ausst.	5520	6845 / 6846	Das für 2018 zur Verfügung gestandene Budget wurde über beide Konten eingehalten. Die Buchung des Kontos 8646 wurde notwendig, da der über die Selgros beschaffte Gasgrill einen Einzelwert über 150€ aufweist. Die Ersatzbeschaffung wurde notwendig, da der vorhandene Grill mittlerweile Sicherheitsmängel aufwies und nicht mehr betrieben werden konnte.	Kto / Belege
Ausst	Beschaffung + Unterhalt Spielm.	5540	6817	Das vorhandene Bridget wurde um 90,95 K. überschritten. Das Konto enthält daneben die Anschaffung einer Magnetbahn "Big Magnetic" die im Einzelwert über 150 € liegt. Da hierfür kein separates Konto geführt wurde, fand eine Umbuchung nicht statt.	Kto / Belege

I	Beschaffung, Unterhalt + Fahrtkosten Integration	5545	6750 / 6752 / 6755 / 6756	Das für 2018 zur Verfügung gestandene Budget wurde nicht verbraucht. Dieser Umstand resultiert aus einem Mißverständnis der neuen Leitung des Wiefelsteder Kindertreff. Es wurden zwar Materialien u.a. Positionen für das zu betreuende I-Kind, ab Juli 2018 der I-Kinder, angeschafft bzw. verausgabt, diese wurden aber nicht als solche gemeldet, so dass sich diese in den restlichen regulären Positionen / Konten der Jahresergebnisrechnung befinden.	
s.b.A.	Reisekosten	6100	6650	Im Rahmen des Budgets.	Kto
s.b.A.	Telefon und Internet	6200	6805	Wie im Vorjahr kommt es hier zu einer Unterdeckung. Im Haushaltsplan für 2019 und 2020 wurden bzw. werden entsprechende Anpassungen vorgenommen.	Kto
s.b.A.	EDV	5511	6816	Das für 2018 geplante Budget wurde deutlich überschritten. Der Einsatz von KigaRoo als ERP-System, die Notwendigkeiten durch die D5GVO sowie die notwendig gewordenen Investitionen in Netzwerktechnik führten in 2018 dazu, dass die Ausgaben für EDV deutlich angestiegen sind. Da auch zukünftig der Einsatz von EDV, sowie die gesetzlichen Rahmenbedingungen zum Einsatz derselben, ein höheres Budget erforderlich machen werden, wurden die Mittel hierfür auch im Haushaltsplan für 2020 entsprechend angehoben.	Kto / Beleg
s.b.A.	Ausgaben für Aus- und Weiterbildung	6400	6821	Wie im Vorjahr angekündigt, wurde die Aus- und Weiterbildung in 2018 wieder intensiviert. Dies führte zu einer leichten Budgetüberschreitung.	Kto / Belege
s.b.A.	Fachberatung	6965	6854	Entgegen der Annahme aus der Jahresergebnisrechnung 2017 konnte die Maßnahmen in Bereich der Fachberatung auch in 2018 noch nicht wesentlich intensiviert werden. Dies wird wohl erst in 2019 geschehen. Somit wird das zur Verfügung stehende Budget auch in 2018 nicht ausgeschöpft.	Kto / Beleg
s.b.A.	Ausgaben Lehr- und Lernm.	6500	6820	Das Budget für 2018 wurde deutlich überschritten. Dies resultiert aus dem Umstand das der Bezug von Fachzeitschriften notwendig geworden ist. Das Budget wurde für den Haushaltsplan 2020 entsprechend angepasst.	Kto
s.b.A.	Lebensmittel (Feste und Veranstaltungen)	6680	6852	In 2018 wurde das zur Verfügung stehende Budget nicht ausgeschöpft.	
s.b.A.	Essen	6681	6851	Unter dieser HH-Position werden die Kasten für die tatsächliche Verpflegung der Krippenkinder ausgewiesen. Das für 2018 ausgewiesene Budget welches allerdings unter den geplanten und tatsächlich realisierten Einnahmen aus Verpflegung liegt, wurde leicht überschritten. Aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen und dem Umstand, dass die Qualität der Verpflegung der Kinder durch die Köchin auf einem angemessenen Niveau verbleiben soli wurde das Budget im Haushaltsplan für 2020 entsprechend angepasst.	Kto
s.b.A.	Versicherungen	6770	6400	Das Konto enthält Versicherungskosten für vier verschiedene Versicherungen: a) Geschäftsinhaltsversicherung b) Gewerbehauptpflichtversicherung c) Rechtsschutzversicherung d) Vermögensschadenhaftpflichtversicherung	Kto / Beleg
s.b.A.	Geschäftsaufwand	6300	6815	Das zur Verfügung stehende Budget wurde nicht ausgeschöpft. Konto enthält im Wesentlichen Büromaterial für die Leitung der Einrichtung.	Kto
s.b.A.	Sonstige Ausgaben	6700	6850	Das Budget wurde auch in 2018 nicht ausgeschöpft.	Kto
s.b.A.	Nebenkosten des Geldverkehrs		6855	Die Nebenkosten des Geldverkehrs werden in 2018 auf einem separaten Konto ausgewiesen.	Kto
s.b.A.	Verwaltungskostenbeitrag	6960	6899	Der Verwaltungskostenbeitrag wurde auf Basis der ausgewiesenen Sachkosten berechnet.	
NN	NN				
Invest	Renovierung		6997	Der in 2017 nicht aufgebrauchte Betrag für Renovierung ist in eine Rücklage eingestellt worden. (2.000€ - 772,72€= 1.227,28€). In 2018 ist dann die Maßnahme zu Ende geführt worden. Es wurden vom Maier Pollak 1.193,21 € in Rechnung gestellt. Der verbleibende Restbetrag wird als Ertrag aus der Auflösung der Rücklage dargestellt.	Beleg "Pollak" beigefügt.
Invest	Bodenpflege Halle		6997	Die für 2017 vorgesehene Bodenpflege Halle ist in Absprache mit der Gemeinde damals noch nicht ausgeführt worden. Das für 2017 zur Verfügung stehende Budget wurde in eine Rücklage eingestellt. Mit dem im HH-Plan für 2018 veranschlagten Mittel wurden sie dann im Wirtschaftsjahr 2018 vollständig für Bodenpflegemaßnahmen durch die Firma Parkett Vollstaedt verausgabt werden.	Beleg "Vollstaedt" beigefügt.

Invest	Brandschutz Türauflagen		6997	Aufgrund Brandschutzauflagen mussten zwei Türen mrt Türschließen nachgerüstet werden. Diese Maßnahme wurde durch die Tischlerei Fest durchgeführt. Das Budget wurde dabei leicht überschritten.	Beleg "Tischlerei Fest" beigefügt.
Invest	Ersatz Kinderterasse		6997	Die budgetierten 1.000€ wurden nur leicht durch die in Eigenregie unter Mithilfe des Hausmeisters durchgeführte Maßnahme überschritten.	Diverse Einzelbelege liegen vor.
Invest	Ersatz Industriesauger		6997	Das genehmigte Budget wurde bei der Anschaffung des Industriesaugers deutlich unterschritten.	