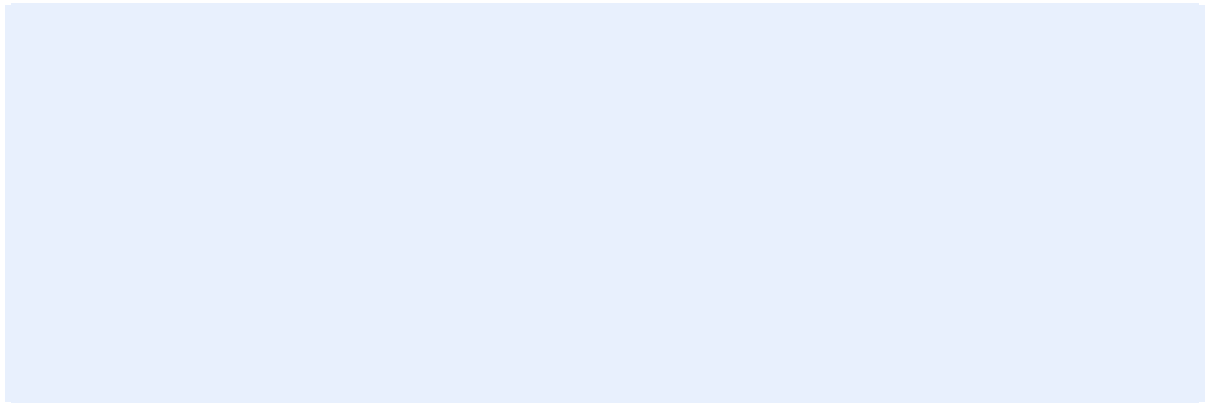


Ev.-Luth. Kirchengemeinde

St. Michael



Bericht zum Jahresabschluss

2022

Ansprechpartner/in:

Name Nele Clausen

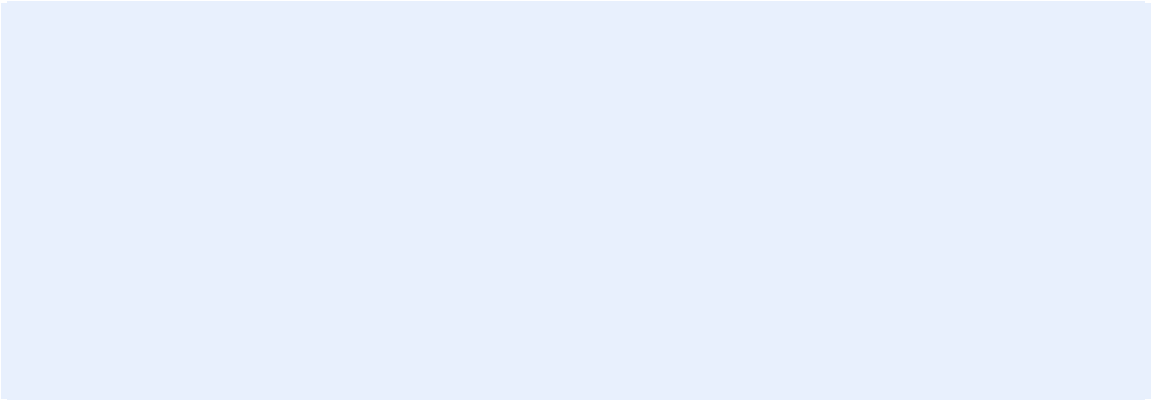
Telefon 04621/9630-210

E-Mail nclausen.verwaltung@kirche-slfl.de

Stand: 2. September 2024

Inhaltsverzeichnis**Seite**

Deckblatt	1
Beschluss	3
Übersicht nach Kostenstellen	5
Bilanz gesamt	21
Erläuterungen zur Bilanz, Anhang	24
Ergebnisrechnung gesamt	32
Kapitalflussrechnung gesamt	35
Deckblatt Anlagen	38
Rücklagenübersicht	39
Übersicht der Finanzanlagen	40
Nachweis der Finanzdeckung	41
Darlehensübersicht	43
Anlagenspiegel	44



Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Beschlussvorschlag zur Abnahme des Jahresabschlusses

2022

Stand: 2. September 2024

Hiermit wird nach § 19 Abs. 2 HhFG bestätigt, dass die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Kirchengemeinde St. Michael keine wesentlichen Beanstandungen ergeben hat.

Flensburg, den

.....

Prüfer/Prüferin

.....

Prüfer/Prüferin

1. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 24.836,68 € ab.
Das Jahresergebnis wird gem. Haushaltsbeschluss wie folgt verwendet:

Zuführung an Rücklagen	16.101,68 €
Entnahme aus Rücklagen	17.797,08 €
Das negative Bilanzergebnis beträgt	23.141,28 €
Entnahme der Abschreibungen der Gebäude aus dem Stammkapital	27.630,00 €
Positives Ergebnis nach Entnahme	4.488,72 €

2. Die Ausgaben für Tilgungen betragen 0,00 €
Die Ausgaben für Baumaßnahmen betrugen 0,00 €
Es erfolgte eine Darlehensaufnahme in Höhe von 0,00 €
3. Die gem. § 31 (4) KRHhFVO nachträglich festzustellende sachliche und rechnerische Richtigkeit für die Allgemeinen Anordnungen wird hiermit bestätigt.
4. Der Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2022 wird abgenommen.
5. Dem/der Vorsitzenden des Kirchengemeinderates und den übrigen Anordnungsberechtigten und der Kirchenkreisverwaltung wird nach § 19 HhFG Entlastung erteilt / nach § 19 Abs. 3 Entlastung mit folgender Auflage erteilt:

Flensburg, den

..... (Siegel)

(Vorsitzende/r des Kirchengemeinderates)

.....

(weiteres Kirchengemeinderatsmitglied)



Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Übersicht nach Kostenstellen

2022

Ansprechpartner/in

Name Anna-Lena Hinkel

Telefon 04621/9630-262

Fax

E-Mail hinkel.verwaltung@kirche-slfl.de

Druck : 2. September 2024

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 010000 Gottesdienst

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	835,13	0,00	835,13
46100 Allgemeine Spenden	100,00	0,00	100,00
46200 Zweckgebundene Spenden	200,00	0,00	200,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	186,14	0,00	186,14
50500 Erträge aus Erstattungen	348,99	0,00	348,99
Aufwendungen	13.811,43	29.700,00	-15.888,57
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	1.473,82	2.200,00	-726,18
62174 Aushilfen	440,41	0,00	440,41
63674 VBL Aushilfe	29,50	0,00	29,50
65260 Abschreib.lit.u.Kunstgegenst.	596,78	0,00	596,78
65290 Abschreib. GWG	696,99	20.000,00	-19.303,01
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	2.478,81	3.500,00	-1.021,19
70300 Geschäftsaufwand	38,20	0,00	38,20
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	610,28	1.000,00	-389,72
71240 Instandhaltung BGA	1.844,50	3.000,00	-1.155,50
74200 Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung	5.602,14	0,00	5.602,14
Saldo Kostenstelle	-12.976,30	-29.700,00	16.723,70
Ergebnisverwendung	5.402,14	0,00	5.402,14
83100 Entnahme aus Rücklagen	5.402,14	0,00	5.402,14
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-7.574,16	-29.700,00	22.125,84

74200 Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung

Buchung in die Anlagenbuchhaltung zur Gegenbuchung der Abschreibung

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 2/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 021000 Allgem. Kirchenmusikalischer Dienst

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	70,02	3.300,00	-3.229,98
47100 Erträge aus innerk. Erstat.v.Leist.	70,02	3.300,00	-3.229,98
Aufwendungen	11.058,47	15.000,00	-3.941,53
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	7.487,63	9.500,00	-2.012,37
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	460,12	800,00	-339,88
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	1.359,25	1.900,00	-540,75
62174 Aushilfen	100,71	0,00	100,71
63630 VBL	468,31	600,00	-131,69
63674 VBL Aushilfe	16,96	0,00	16,96
70300 Geschäftsaufwand	0,49	0,00	0,49
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	45,00	0,00	45,00
70920 Honorare (außer für Betreuung)	1.120,00	2.200,00	-1.080,00
Saldo Kostenstelle	-10.988,45	-11.700,00	711,55
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-10.988,45	-11.700,00	711,55

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 3/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 030000 Gemeindearbeit

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	11.467,15	100,00	11.367,15
40500 Verkaufserlöse	982,80	0,00	982,80
46100 Allgemeine Spenden	10.147,80	0,00	10.147,80
46300 Kollekten	236,75	100,00	136,75
50500 Erträge aus Erstattungen	83,30	0,00	83,30
50900 Weit.gewöhnl. kirchl.Erträge	16,50	0,00	16,50
Aufwendungen	31.651,70	23.500,00	8.151,70
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	9.368,18	14.100,00	-4.731,82
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	2.370,67	2.800,00	-429,33
63630 VBL	465,72	1.000,00	-534,28
65240 Abschreib. BGA	59,00	300,00	-241,00
66300 Zuw.an selbst.Di.,Werk.,Einr.	364,13	0,00	364,13
70200 Bildungs-u.Beschäftigungsmat.	40,00	0,00	40,00
70300 Geschäftsaufwand	1.725,13	4.000,00	-2.274,87
70500 Reisekosten	67,60	300,00	-232,40
70700 Aufw.f.Öffentlichkeitsarbeit	124,95	0,00	124,95
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	2.963,50	1.000,00	1.963,50
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	1.588,04	0,00	1.588,04
70920 Honorare (außer für Betreuung)	650,00	0,00	650,00
71240 Instandhaltung BGA	1.854,78	0,00	1.854,78
72100 Abgaben und Gebühren	10,00	0,00	10,00
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo Kostenstelle	-20.184,55	-23.400,00	3.215,45
Ergebnisverwendung	0,00	2.000,00	-2.000,00
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	2.000,00	-2.000,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-20.184,55	-21.400,00	1.215,45

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 4/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 042000 Konfirmandenarbeit (regional)

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	1.096,00	600,00	496,00
40200 Entgelte aus Bildungsarbeit	850,00	500,00	350,00
40400 Sonstige Entgelte	0,00	100,00	-100,00
40500 Verkaufserlöse	15,00	0,00	15,00
50500 Erträge aus Erstattungen	225,00	0,00	225,00
50900 Weit.gewöhnl. kirchl.Erträge	6,00	0,00	6,00
Aufwendungen	2.124,74	2.100,00	24,74
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	522,87	300,00	222,87
70200 Bildungs-u.Beschäftigungsmat.	0,00	300,00	-300,00
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	83,24	0,00	83,24
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	1.370,82	1.000,00	370,82
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	147,81	500,00	-352,19
Saldo Kostenstelle	-1.028,74	-1.500,00	471,26
Ergebnisverwendung	586,21	0,00	586,21
83100 Entnahme aus Rücklagen	586,21	0,00	586,21
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-442,53	-1.500,00	1.057,47

83100 Entnahme aus Rücklagen

Ausgleich Fehlbetrag Konfi-Freizeit 2022

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 5/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 110000 Arbeit mit Kindern und Jugendlichen

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	291,11	0,00	291,11
40500 Verkaufserlöse	207,60	0,00	207,60
46300 Kollekten	83,51	0,00	83,51
Aufwendungen	50,80	200,00	-149,20
70200 Bildungs-u.Beschäftigungsmat.	0,00	100,00	-100,00
70300 Geschäftsaufwand	35,80	0,00	35,80
70500 Reisekosten	15,00	0,00	15,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	0,00	100,00	-100,00
Saldo Kostenstelle	240,31	-200,00	440,31
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	240,31	-200,00	440,31

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 6/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 210000 Allgemeine soziale Arbeit

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen	230,00	800,00	-570,00
67300 Zuwendungen an Dritte	230,00	800,00	-570,00
Saldo Kostenstelle	-230,00	-800,00	570,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-230,00	-800,00	570,00

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 7/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 766000 Verwaltung und KGR

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	100,85	100,00	0,85
40400 Sonstige Entgelte	0,00	100,00	-100,00
50500 Erträge aus Erstattungen	100,85	0,00	100,85
Aufwendungen	25.441,17	23.700,00	1.741,17
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	14.062,51	13.600,00	462,51
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	2.759,32	2.700,00	59,32
63630 VBL	1.073,56	900,00	173,56
64600 Aus- und Fortbildung	80,00	0,00	80,00
70300 Geschäftsaufwand	4.567,32	4.000,00	567,32
70400 Kommunikationskosten	641,89	1.000,00	-358,11
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	227,23	100,00	127,23
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	63,96	300,00	-236,04
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	1.241,30	300,00	941,30
75100 Aufw.für Mieten, Pachten etc.	724,08	800,00	-75,92
Saldo Kostenstelle	-25.340,32	-23.600,00	-1.740,32
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-25.340,32	-23.600,00	-1.740,32

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 8/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 810000 Kirche St. Michael - Am Ochsenmarkt 38

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	500,00	0,00	500,00
46100 Allgemeine Spenden	500,00	0,00	500,00
Aufwendungen	17.043,78	22.400,00	-5.356,22
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	10.000,00	10.000,00	0,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	0,00	1.500,00	-1.500,00
65260 Abschreib.lit.u.Kunstgegenst.	0,00	900,00	-900,00
65290 Abschreib. GWG	330,20	0,00	330,20
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	9,30	500,00	-490,70
71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	6.180,60	5.500,00	680,60
71200 Instandh. v. Sachanlagegütern	523,68	4.000,00	-3.476,32
Saldo Kostenstelle	-16.543,78	-22.400,00	5.856,22
Ergebnisverwendung	0,00	7.500,00	-7.500,00
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	7.500,00	-7.500,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-16.543,78	-14.900,00	-1.643,78

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 9/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 822000 Gemeindehaus Am Ochsenmarkt 40

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	33.470,70	20.000,00	13.470,70
40400 Sonstige Entgelte	4.680,00	0,00	4.680,00
40600 Mieterlöse	8.389,12	8.100,00	289,12
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	1.500,00	11.900,00	-10.400,00
50100 Erträge aus früheren Haushaltsjahren	18.901,58	0,00	18.901,58
Aufwendungen	63.257,30	60.300,00	2.957,30
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	5.784,00	5.800,00	-16,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	0,00	1.100,00	-1.100,00
65240 Abschreib. BGA	0,00	700,00	-700,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	178,15	500,00	-321,85
71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	13.520,95	6.000,00	7.520,95
71200 Instandh. v. Sachanlagegütern	3.449,13	11.700,00	-8.250,87
72100 Abgaben und Gebühren	2.639,78	2.500,00	139,78
75200 Aufw. Betriebskosten, Energie	37.685,29	32.000,00	5.685,29
Saldo Kostenstelle	-29.786,60	-40.300,00	10.513,40
Ergebnisverwendung	0,00	5.000,00	-5.000,00
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	5.000,00	-5.000,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-29.786,60	-35.300,00	5.513,40

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 10/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 823000 Pastorat - Am Ochsenmarkt 36

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	9.329,53	9.700,00	-370,47
40600 Mieterlöse	0,00	600,00	-600,00
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung	7.757,52	7.700,00	57,52
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	378,13	300,00	78,13
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch.	1.184,52	1.100,00	84,52
50100 Erträge aus früheren Haushaltsjahren	9,36	0,00	9,36
Aufwendungen	5.912,07	8.900,00	-2.987,93
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	2.008,00	2.100,00	-92,00
71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	1.532,23	1.000,00	532,23
71200 Instandh. v. Sachanlagegütern	777,34	4.000,00	-3.222,66
72100 Abgaben und Gebühren	285,25	500,00	-214,75
75114 Amtzimmerentschädigung	1.309,25	500,00	809,25
75200 Aufw. Betriebskosten, Energie	0,00	800,00	-800,00
Saldo Kostenstelle	3.417,46	800,00	2.617,46
Ergebnisverwendung	-3.417,46	-1.100,00	-2.317,46
83300 Zuführung zu Rücklagen	-3.417,46	-1.100,00	-2.317,46
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-300,00	300,00

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 11/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 824000 Krippe - Marienallee 23

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	9.240,00	9.200,00	40,00
40600 Mieterlöse	9.240,00	9.200,00	40,00
Aufwendungen	3.422,31	4.100,00	-677,69
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	2.260,00	2.300,00	-40,00
71200 Instandh. v. Sachanlagegütern	1.162,31	1.000,00	162,31
72100 Abgaben und Gebühren	0,00	800,00	-800,00
Saldo Kostenstelle	5.817,69	5.100,00	717,69
Ergebnisverwendung	-5.817,69	0,00	-5.817,69
83300 Zuführung zu Rücklagen	-5.817,69	0,00	-5.817,69
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	5.100,00	-5.100,00

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 12/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 824001 Kindergarten - Marienallee 25

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	5.770,00	0,00	5.770,00
50500 Erträge aus Erstattungen	5.770,00	0,00	5.770,00
Aufwendungen	5.770,00	5.800,00	-30,00
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	5.770,00	5.800,00	-30,00
Saldo Kostenstelle	0,00	-5.800,00	5.800,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-5.800,00	5.800,00

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 13/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 827000 Wohnungen - Am Ochsenmarkt 34+34a

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	17.802,87	17.000,00	802,87
40600 Mieterlöse	10.497,73	11.000,00	-502,27
40631 Erlöse a. Stellplatzvermietung 19%	15,96	0,00	15,96
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	6.683,18	6.000,00	683,18
50900 Weit.gewöhnl. kirchl.Erträge	606,00	0,00	606,00
Aufwendungen	29.611,60	18.800,00	10.811,60
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	1.808,00	1.900,00	-92,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	158,00	0,00	158,00
71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	187,53	1.000,00	-812,47
71200 Instandh. v. Sachanlagegütern	19.382,26	8.000,00	11.382,26
72100 Abgaben und Gebühren	1.555,33	1.400,00	155,33
72300 Steuern (auß.Ertrag Einkommen)	0,00	500,00	-500,00
72310 Grundsteuer	419,79	0,00	419,79
75200 Aufw. Betriebskosten, Energie	6.096,44	6.000,00	96,44
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre	4,25	0,00	4,25
Saldo Kostenstelle	-11.808,73	-1.800,00	-10.008,73
Ergebnisverwendung	11.808,73	0,00	11.808,73
83100 Entnahme aus Rücklagen	11.808,73	0,00	11.808,73
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-1.800,00	1.800,00

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 14/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 920000 Deckung des allgemeinen Haushaltsbedarfs

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	87.695,00	74.400,00	13.295,00
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	85.096,00	71.100,00	13.996,00
46110 Freiwilliges Kirchgeld	2.599,00	3.300,00	-701,00
Aufwendungen	0,00	3.300,00	-3.300,00
69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	0,00	3.300,00	-3.300,00
Saldo Kostenstelle	87.695,00	71.100,00	16.595,00
Ergebnisverwendung	0,00	70.800,00	-70.800,00
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	70.800,00	-70.800,00
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	87.695,00	141.900,00	-54.205,00

Übersicht nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 15/15

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Kostenstelle 970000 Rücklagen

Beschreibung	IST	Plan	Abweichung
	0,00	0,00	0,00
Erträge	6.880,33	5.900,00	980,33
56100 Ertragszinsen Kontokorrent	13,80	5.900,00	-5.886,20
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	6.866,53	0,00	6.866,53
Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	6.880,33	5.900,00	980,33
Ergebnisverwendung	-6.866,53	-5.900,00	-966,53
83300 Zuführung zu Rücklagen	-6.866,53	-5.900,00	-966,53
Tilgungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	13,80	0,00	13,80



Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Bilanz gesamt

2022

Ansprechpartner/in

Name Anna-Lena Hinkel

Telefon 04621/9630-262

Fax

E-Mail hinkel.verwaltung@kirche-slfl.de

Druck : 2. September 2024

Bilanz

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Bestand 31.12. Euro	Bestand Vorjahr 31.12. Euro
Aktiva	0,00	0,00
A. Anlagevermögen	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Nicht realisierbares (sakrales) Sachanlagevermögen	0,00	0,00
Grundstücke	1.335.150,00	1.335.150,00
Gebäude	740.000,00	750.000,00
Orgeln, Glocken, technische Anlagen	5,00	5,00
Besondere sakrale und liturgische Gegenstände, Kulturgüter, Kunstgegenst.	9.151,00	2.196,57
III. Realisierbares Sachanlagevermögen	0,00	0,00
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	333,50	333,50
Grundstücke	260.130,00	260.130,00
Gebäude	783.570,00	801.200,00
Technische Anlagen und Maschinen	4.590,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	1.546,00	3,00
Kulturgüter, Kunstgegenstände	4,00	4,00
IV. Finanzanlagen	460,00	460,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>3.134.939,50</i>	<i>3.149.483,07</i>
B. Umlaufvermögen	0,00	0,00
I. Vorräte	0,00	0,00
II. Forderungen	0,00	0,00
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	44.105,96	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84,37	0,00
Deb. Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	92,62	0,00
Deb. Sonstige Verbindlichkeiten	15,96	0,00
III. Wertpapiere	0,00	0,00
Anlagen zur Finanzdeckung in zentraler Verwaltung	584.900,75	576.248,43
IV. Giro- und Kassenbestände	700,00	769,17
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>629.899,66</i>	<i>577.017,60</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	119,40	0,00
Summe Aktiva	3.764.958,56	3.726.500,67

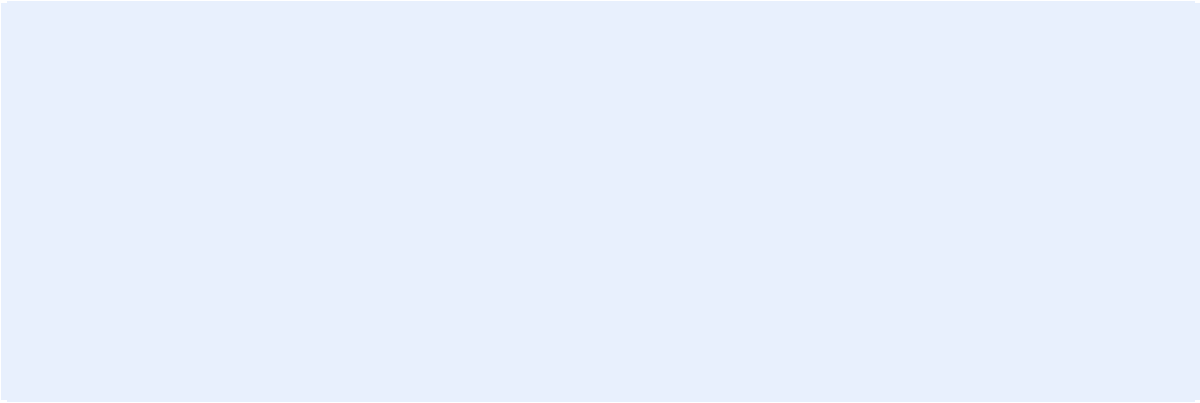
Bilanz

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 2/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Bestand 31.12. Euro	Bestand Vorjahr 31.12. Euro	
	0,00	0,00	
Passiva	0,00	0,00	
A. Eigenkapital	0,00	0,00	
I. Kapitalgrundbestand	3.126.600,07	3.149.483,07	
II. Pflichtrücklagen	0,00	0,00	
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	568.459,34	564.468,09	
III. Andere Rücklagen	3.750,24	11.780,34	
IV. Ergebnisvortrag	0,00	0,00	
V. Bilanzergebnis	0,00	0,00	
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>3.698.809,65</i>	<i>3.725.731,50</i>	
B. Sonderposten	0,00	0,00	
I. Sonderposten mit Finanzdeckung	12.085,17	0,00	
II. Sonderposten ohne Finanzdeckung	5.416,00	0,00	
C. Rückstellungen	0,00	0,00	
D. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	24.164,11	0,00	
Kred. Giro- und Kassenbestände	12.835,93	0,00	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	4.716,31	0,00	
Sonstige Verbindlichkeiten	5.621,45	769,17	
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>64.838,97</i>	<i>769,17</i>	
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.309,94	0,00	
	0,00	0,00	
Summe Passiva	3.764.958,56	3.726.500,67	



Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

**Anhang zur Bilanz
nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO**

2022

Stand: 2. September 2024

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände wie z. B. Lizenzen, Patente oder Urheberrechte werden dem Anlagevermögen zugeordnet. Sie werden mit ihren Anschaffungskosten aktiviert (siehe BilVwV Tz. 5).

Anfangsbestand	01.01.2022	0,00 €
abzg. Abschreibungen		0,00 €
Zugänge		0,00 €
Endbestand	31.12.2022	0,00 €

II. Nicht realisierbares Sachanlagevermögen

Zum nicht realisierbaren Sachanlagevermögen gehören insbesondere Kirchen und Kapellen (Sakralbauten), Friedhofsflächen und Pfarrland sowie liturgische Gegenstände (siehe BilVwV Tz. 4.4 sowie Tz. 7.1.1).

Anfangsbestand	01.01.2022	2.087.351,57 €
abzg. Abschreibungen		10.596,78 €
Zugänge		7.551,21 €
Endbestand	31.12.2022	2.084.306,00 €

III. Realisierbares Sachanlagevermögens

Zum realisierbaren Sachanlagevermögen gehören alle anderen Gebäude und Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar für die Erfüllung des kirchlichen Auftrages genutzt und nach kirchlichem Selbstverständnis unverzichtbar sind (siehe BilVwV Tz. 4.4).

Anfangsbestand	01.01.2022	1.061.671,50 €
abzg. Abschreibungen		18.874,19 €
Zugänge		7.376,19 €
Endbestand	31.12.2022	1.050.173,50 €

IV. Finanzanlagen

Finanzanlagen wie Beteiligungen, Wertpapiere und Ausleihungen dienen einem dauerhaften Anlagezweck. Es werden nur außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen (siehe BilVwV Tz. 9.1 und 9.2).

Anfangsbestand	01.01.2022	460,00 €
abzg. Abschreibungen		0,00 €
Zugänge		0,00 €
Endbestand	31.12.2022	460,00 €

Das Anlagevermögen macht 83,26% des gesamten Vermögens aus. Innerhalb des Sachanlagevermögens repräsentiert das nicht realisierbare Sachanlagevermögen 66,49 %. Das abnutzbare Anlagevermögen wird über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die sich an den steuerlichen Vorschriften bzw. den in Anlage 2 zur BilVwV aufgeführten Nutzungsdauern orientieren, abgeschrieben.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Verbrauchsgegenstände wie Lebensmittel, Medikamente, Büromaterial, Reinigungsmaterial, Heizöl und sonstige für den baldigen Verbrauch bestimmte Sachen werden nicht bilanziert. Sie gelten mit dem Einkauf als verbraucht und werden unmittelbar als Aufwand gebucht.

II. Forderungen

Forderungen sind mit dem Nominalwert anzusetzen. Wertberichtigungen auf Forderungen werden gem. der Altersstruktur der Forderungen gebildet. Uneinbringliche Forderungen sind gemäß §34 KRHhFVo abzuschreiben.

Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	84,37 €
Deb. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	92,62 €
Forderungen zw. kirchl.Körperschaften	44.105,96 €
Deb. Sonstige Verbindlichkeiten	15,96 €

Die Forderungen sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses ausgeglichen.

III. Wertpapiere

Hier ist die Anlage der finanzgedeckten Rücklagen und Sonderposten abgebildet. Die Gelder sind im Pool des Kirchenkreises Schleswig-Flensburg im Vermögensmandanten angelegt. Die Poolgeldanlage weist zum 31.12.2022 eine Bestand von 584.900,75 € aus.

IV. Giro- und Kassenbestände

Diese Bilanzposition weist alle liquiden Mittel der Bank- und Kassenbestände zum 31.12.2022 aus.

Der Bestand in Höhe von 700,00 € setzt sich wie folgt zusammen:

Bankkonto	0,00 €
Kasse	700,00 €

Das Umlaufvermögen repräsentiert 16,73% des gesamten Vermögens. Innerhalb des Umlaufvermögens weisen die Wertpapiere mit 92,85% den höchsten Bestand aus. Hier sind die Anlagen zur Finanzdeckung von entsprechenden Rücklagen und Sonderposten erfasst.

Die Forderungen weisen zum 31.12.2022 einen Bestand von 44.298,91 € aus. Wertberichtigungen wurden keine vorgenommen.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß Tz. 14 der BilVwV mit § 72 KRHhFVO zu bilden um Sachverhalte periodengerecht zu bilanzieren. Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Anfangsbestand	01.01.2022	0,00 €
abzgl. Abgänge		0,00 €
Zugänge		119,40 €
Endbestand	31.12.2022	119,40 €

Es handelt sich hierbei um ein Abonnement für den Gemeindebrief.

Passiva

A. Eigenkapital

I. Kapitalgrundbestand

Der Kapitalgrundbestand ermittelt sich gem. Tz. 15.1 der BilVwV.

Dieser ergibt sich aus der Saldierung sämtlicher Vermögenspositionen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der auf der Passivseite ausgewiesenen Rücklagen, Sonderposten und Schulden.

Der Kapitalgrundbestand beträgt 3.126.600,07 €.

II. Pflichtrücklagen

Rücklagen sind gem. Tz. 15.3 der BilVwV auszuweisen. Die Rücklagen sind finanzgedeckt (siehe Aktiva 16300 bis 16302).

- Innere Darlehen sind nicht vorhanden.

III. Andere Rücklagen

Rücklagen sind gem. Tz. 15.3 der BilVwV auszuweisen. Die Rücklagen sind finanzgedeckt (siehe Aktiva 16300).

Bilanzposten	31.12.2022	31.12.2021
Pflichtrücklagen aufgrund klichlicher Bestimmungen	568.459,34 €	564.468,09 €
Andere Rücklagen	3.750,24 €	11.780,34 €
Gesamt	572.209,58 €	576.248,43 €

In der Rücklagenübersicht sind sämtliche Rücklagenkonten aufgeführt.
Die erwirtschafteten Zinsen von 1,19 % wurden den Rücklagen zugeführt.

IV. Ergebnisvortrag

Sofern keine Beschlüsse oder rechtlichen Vorgaben vorliegen, ob das Ergebnis im Kapitalgrundbestand oder in einer Rücklage abgebildet wird, ist diese in einem separaten Bilanzposten (Ergebnisvortrag) auszuweisen (siehe Tz. 15.4 BilVwV i.V. §78 KRHhFVO).

Der Ergebnisvortrag weist einen Bestand von 0,00 € aus.

V. Bilanzergebnis

Nach § 78 KRHhFVO ist das Bilanzergebnis oder das Jahresergebnis in die Bilanz zu übernehmen.

Das Bilanzergebnis weist einen Bestand von 0,00 € aus.

B. Sonderposten

I. Sonderposten mit Finanzdeckung

Für einige Sonderposten gelten die Vorschriften über die Finanzdeckung von Passivposten, da Zahlungen vereinnahmt wurden und noch nicht wieder abgeflossen sind. Dies trifft auf Sonderposten für nicht verbrauchte Spenden und vergleichbare Erträge ebenso wie für Dauergrabpflegeverträge zu. Die Sonderposten sind für sämtliche zum Jahresende nicht verwendeten Beträge ergebniswirksam zu bilden und in den Folgejahren entsprechend der Verwendung wieder aufzulösen (siehe Tz. 16.1 BilVwV).

Der Bestand der finanzgedeckten Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzposten	31.12.2022	31.12.2021
Sonderposten mit Finanzdeckung	12.085,17 €	0,00 €

Die erwirtschafteten Zinsen von 1,19 % wurden den Sonderposten zugeführt.

II. Sonderposten ohne Finanzdeckung

Sonderposten ohne Finanzdeckung können gebildet werden, wenn für die Finanzierung der Anschaffungen des Anlagevermögens ganz oder teilweise Mittelzuwendungen verwendet

werden. Diese werden in Höhe der Investitionszuschüsse oder Spendenmittel angesetzt. Eine Finanzdeckung ist nicht möglich, da die Mittel für die Investitionen verwendet wurden. Diese Sonderposten sind über die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände linear aufzulösen.

Sonderposten für die Grabnutzung wurden grundsätzlich gemäß der Vorlagen aus der Friedhofsabteilung gebildet. Diese Sonderposten werden jährlich aufgelöst. Eine Finanzdeckung des Sonderpostens der Grabnutzung ist nicht möglich, da in der Vergangenheit keine Gelder zurückgelegt wurden.

Der Bestand der nicht finanzgedeckten Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzposten	31.12.2022	31.12.2021
Sonderposten ohne Finanzdeckung	5.416,00 €	0,00 €

C. Rückstellungen

Gem. § 70 Abs. 1 KRHHFVO sind für langfristige ungewisse Verbindlichkeiten Rückstellungen zu bilden (z. B. Pensionsverpflichtungen, Urlaubs- und Arbeitszeitguthaben, Altersteilzeit). Diese Sachverhalte lagen nicht vor.

Für kurzfristige ungewisse Verbindlichkeiten wurde das Wahlrecht zur Bildung in Anspruch genommen und auf einen Ansatz verzichtet (§ 70 Abs. 2 KRHHFVO).

Das Eigenkapital weist einen Anteil von 98,24 % an der Bilanzsumme aus und zeigt, dass mit einem hohen Anteil die Vermögensgegenstände auf der Aktivseite mit Eigenkapital gedeckt / finanziert sind.

- Innere Darlehen sind nicht vorhanden.

Die Sonderposten mit Finanzdeckung enthalten zweckgebundene Spenden.

D. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden gemäß Tz. 18 der BilVwV mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten mit einer Ursprungslaufzeit von einem Jahr gelten als kurzfristig.

Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	24.164,11 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	4.716,31 €
Kred. Giro- und Kassenbestände	12.835,93 €
sonstige Verbindlichkeiten	5.621,45 €

Die Verbindlichkeiten sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses ausgeglichen.

Die Verbindlichkeiten repräsentieren 1,25 % an der Bilanzsumme.

E. Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß Tz. 14 der BilVwV mit § 72 KRHhFVO zu bilden um Sachverhalte periodengerecht zu bilanzieren. Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag ausgewiesene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Anfangsbestand	01.01.2022	0,00 €
abzgl. Abgänge		0,00 €
Zugänge		1.309,94 €
Endbestand	31.12.2022	1.309,94 €

Es handelt sich hierbei um im Dezember gezahlte Mieten für Januar 2023 und die Bezüge der pastoralen Person.

Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000,00 € übersteigende Baumaßnahmen

(keine in 2022)

Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KKRHhVO

Der Grad Finanzdeckung wird im Nachweis der Finanzdeckung ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag liegt keine 100 % ige Finanzdeckung vor, da die Zuführungen und Entnahmen der Sonderposten erst nach dem 31.12.2022 in den Finanzpool liquiditätswirksam überführt werden konnten.

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände/Sachanlagen

Die Grundstücke und Gebäude wurden zu fortgeschriebenen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Konnten die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelt werden, wurde ein pauschales Verfahren gem. „Leitfaden für die Erfassung, Bewertung, Abschreibung und den Nachweis des kirchlichen Vermögens und der Schulden in der Nordelbischen Ev.-Luth. Kirche“ angewandt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände (lineare Abschreibung).

Für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten ohne Umsatzsteuer zwischen 250,- € und 800,- € lagen (geringwertige

Wirtschaftsgüter) wurde auf die Bildung eines Sammelpostens entsprechend der Regelung des § 6 Abs. 2 a EStG (sog. GWG-Pool) verzichtet.

Finanzanlagen:

Die Finanzanlagen des Anlagevermögens (im Wesentlichen Gesellschafts-, Genossenschafts- und Stiftungsanteile) wurden zum Nominalwert angesetzt. Erzielte Oikocredit-Dividenden wurden thesauriert.

Umlaufvermögen

Forderungen:

Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten – mit Ausnahme der sonstigen Forderungen – eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Rückstellungen:

-entfällt-

Sonderposten:

Die Sonderposten aus Grabnutzungsgebühren wurden unter dem Bilanzposten Sonderposten ohne Finanzdeckung gebucht, da es keine monetäre Rücklage im Finanzpool dazu gibt.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten – mit Ausnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der sonstigen Verbindlichkeiten – eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Übernommene Bürgschaften

-entfällt-



Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Ergebnisrechnung gesamt

2022

Ansprechpartner/in

Name Anna-Lena Hinkel

Telefon 04621/9630-262

Fax

E-Mail hinkel.verwaltung@kirche-slfl.de

Druck : 2. September 2024

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Ergebnis	Plan	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
1. Erträge aus kirchlich/diak. Tätigkeit	52.451,58	59.900,00	-7.448,42	0,00
401-405 Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserl.	6.735,40	700,00	6.035,40	0,00
406-408 Erträge aus Grundvermögen und Rechten	45.646,16	55.900,00	-10.253,84	0,00
47 Erträge aus Verwaltungsleistungen	70,02	3.300,00	-3.229,98	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Erträge aus Kirchensteuern u. Zuweis.	85.096,00	71.100,00	13.996,00	0,00
441+442 Schlüsselzuweisungen	85.096,00	71.100,00	13.996,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zuschüsse von Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kollekten und Spenden	13.867,06	3.400,00	10.467,06	0,00
46 Spende, Kollekten, Erbschaften	13.867,06	3.400,00	10.467,06	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bestandsveränderungen, aktiv. Eigenl.	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	186,14	0,00	186,14	0,00
491+492 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	186,14	0,00	186,14	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige gewöhnliche kirchliche Erträge	26.067,58	0,00	26.067,58	0,00
501 Erträge aus früheren Haushaltsjahren	18.910,94	0,00	18.910,94	0,00
502, 504-509, 58 Übrige betriebliche Erträge	7.156,64	0,00	7.156,64	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Erträge	177.668,36	134.400,00	43.268,36	0,00
9. Personalaufwendungen	42.016,67	50.100,00	-8.083,33	0,00
61 Löhne und Gehälter	32.852,26	40.200,00	-7.347,74	0,00
62-63 Soz. Abgaben, Altersversorg., Unterstütz.	9.084,41	9.900,00	-815,59	0,00
64 Sonstige Personalkosten	80,00	0,00	80,00	0,00
10. Aufwend. aus Kirchensteuern u. Zuweis.	364,13	0,00	364,13	0,00
66 Zuweisungen an andere kirchl. Bereiche	364,13	0,00	364,13	0,00
11. Zuschüsse an Dritte	230,00	800,00	-570,00	0,00
67 Zuschüsse u. Zuwendungen an den nicht kirchl. Bereich	230,00	800,00	-570,00	0,00
12. Sach- und Dienstaufwendungen	70.972,00	69.500,00	1.472,00	0,00
69 Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	0,00	3.300,00	-3.300,00	0,00
70 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	20.556,69	21.000,00	-443,31	0,00
711 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	21.421,31	13.500,00	7.921,31	0,00
712 Instandhaltung von Sachanlagegütern	28.994,00	31.700,00	-2.706,00	0,00
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen	29.470,97	52.400,00	-22.929,03	0,00
65 Abschreibungen Sachanlagen(u.immater.Vermögensgegenst.)	29.470,97	52.400,00	-22.929,03	0,00
14. Sonstige gewöhnliche kirchliche Aufwendungen	66.331,60	45.800,00	20.531,60	0,00
74 Zuführung zu Sonderposten	15.602,14	0,00	15.602,14	0,00
72 Abgaben, Besitz-u.Verkehrssteuern, Versicherg.	4.910,15	5.700,00	-789,85	0,00
751 Mieten und Pachten	2.033,33	1.300,00	733,33	0,00
752 Betriebs- und Energiekosten	43.781,73	38.800,00	4.981,73	0,00
753 Aufwendungen f. frühere Haushaltsjahre	4,25	0,00	4,25	0,00
15. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Aufwendungen	209.385,37	218.600,00	-9.214,63	0,00
16. Ergebnis d. gewöhnlichen kirchl.Geschäftstätigk.	-31.717,01	-84.200,00	52.482,99	0,00
17. Finanzerträge	6.880,33	5.900,00	980,33	0,00

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 2/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

56 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.880,33	5.900,00	980,33	0,00
18. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Finanzergebnis	6.880,33	5.900,00	980,33	0,00
20. Jahresergebnis vor Steuern	-24.836,68	-78.300,00	53.463,32	0,00
21. Steuern v. Einkommen u. v. Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-24.836,68	-78.300,00	53.463,32	0,00
Ergebnisverwendung (optional)	1.695,40	78.300,00	-76.604,60	0,00
23. Zuführungen an Rücklagen	16.101,68	7.000,00	9.101,68	0,00
24. Entnahme aus Rücklagen	17.797,08	85.300,00	-67.502,92	0,00
25. Tilgungsausgang Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Tilgungseingang Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzergebnis	-23.141,28	0,00	-23.141,28	0,00



Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Kapitalflussrechnung gesamt

2022

Ansprechpartner/in

Name Anna-Lena Hinkel

Telefon 04621/9630-262

Fax

E-Mail hinkel.verwaltung@kirche-slfl.de

Druck : 2. September 2024

Kapitalflussrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	2020	2021	2022
	0,00	0,00	0,00
I. Operativer Bereich	0,00	0,00	0,00
1. Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	0,00	0,00	-24.836,68
2.a + Abschreibungen auf Anlagevermögen	0,00	0,00	29.470,97
2.b - Wertaufholungen/Zuschreibungen auf Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
3.a - Erträge aus Auflösung Sonderposten	0,00	0,00	-186,14
3.b + Zuführungen zu Sonderposten	0,00	0,00	15.602,14
4.a + Zunahme der Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4.b - Abnahme der Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
5.a + Abschreibung auf Forderungen (sonst.zahlungsunw.Aufw.)	0,00	0,00	0,00
5.b +/- Bestandsveränderungen (sonst.Zahlungsunw.Erträge)	0,00	0,00	0,00
6.a + Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
6.b - Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
7.a + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	186.714,81
7.b - Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00
8.a + Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind (z.B. Abgang Verpflichtungen ggü. Sonder- oder Treuhandvermögen)	0,00	769,17	345.414,87
8.b - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind (z.B. Abgang Verpflichtungen ggü. Sonder- oder Treuhandvermögen)	0,00	0,00	0,00
9. Zahlungsflussergebnis (Cash Flow)	0,00	769,17	10.674,62
aus der laufenden kirchlichen Geschäftstätigkeit (I)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
II. Investitionsbereich	0,00	0,00	0,00
10.a + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	6.851,21
10.b - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (und in das immaterielle Anlagevermögen)	0,00	3.149.023,07	21.778,61
11.a + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11.b - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	460,00	0,00
12. Zahlungsflussergebnis (Cash Flow) a.d.Investitionstätigkeit (II)	0,00	-3.149.483,07	-14.927,40
	0,00	0,00	0,00
III.(Externer) Finanzierungsbereich	0,00	0,00	0,00
13.a + Einzahlungen aus Kapitalzuführungen	0,00	3.149.483,07	4.747,00
13.b - Auszahlungen für Kapitalrückführungen	0,00	0,00	27.630,00
14.a + Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen/Krediten	0,00	0,00	0,00
14.b - Auszahlungen aus der Tilgung von Darlehen/Krediten	0,00	0,00	0,00
15. Zahlungsflussergebnis (Cash Flow) aus der Finanzierungstätigkeit (III)	0,00	3.149.483,07	-22.883,00
16. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	769,17	-27.135,78
	0,00	0,00	0,00
IV. Interner Finanzierungsbereich	0,00	0,00	0,00
17. - Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00	576.248,43	31.196,40
18. + Entnahmen aus dem zentral verwaltete Vermögen	0,00	0,00	22.544,08

Kapitalflussrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 2/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

19. Zahlungsflussergebnis (Cash Flow) a.d. internen Finanzierungstätigkeit (IV)	0,00	-576.248,43	-8.652,32
20. Zahlungswirksame Veränderungen des gesamten Finanzmittelbestandes	0,00	-575.479,26	-35.788,10
21. Finanzmittelbestand am Anfang des Jahres	0,00	0,00	769,17
22. Freie liquide Mittel am Ende der Periode	0,00	-575.479,26	-35.018,93

Anlagen zum Jahresabschluss

Rücklagenübersicht
Finanzanlagen
Finanzdeckung
Übersicht langfristige Verbindlichkeiten
Anlagenspiegel

Rücklagen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/1

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Anfangsbestand	Soll	Haben	Endbestand
AKTIVA	576.708,43	-31.196,40	-22.544,08	585.360,75
09200 Anteile	460,00	0,00	0,00	460,00
16300 Anlag.z.Finanzdeckg. zentr.Vw.	576.248,43	-31.196,40	-22.544,08	584.900,75
	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVA	576.248,43	24.912,33	38.374,65	589.710,75
Rücklagen	576.248,43	24.726,19	20.687,34	572.209,58
211100970000 Ausgleichsrücklage	315.334,65	0,00	3.854,46	319.189,11
211310823000 Schönheitsreparaturen	6.201,22	0,00	1.258,41	7.459,63
211320823000 Baurücklage Pastorat	65.925,37	0,00	3.309,03	69.234,40
211390824000 Mieten Krippe Marienallee 23	90.480,64	0,00	7.157,44	97.638,08
211391827000 Bauunterhaltung Am Ochsenmarkt 34+34a	86.526,21	16.555,73	1.292,63	71.263,11
211392824000 Baurücklage Kita	0,00	0,00	667,87	667,87
211393810000 Sub.erh.RL Kirche	0,00	0,00	2.170,28	2.170,28
211394822000 Sub.erh.RL Gemeindehaus	0,00	0,00	836,86	836,86
232000210000 Pfarramtskasse	0,00	0,00	3.191,78	3.191,78
232000970000 Spenden für soziale Zwecke	3.191,68	0,00	-3.153,75	37,93
232001110000 Regionale Jugendarbeit	1.189,47	586,21	14,17	617,43
232002010000 Antependium	5.338,53	5.499,08	63,61	-96,94
232003970000 Freiwillige Rücklagen für andere Zwecke	2.060,66	2.085,17	24,55	0,04
Sonderposten	0,00	186,14	17.687,31	17.501,17
271100030000 SoPo Essen in Gemeinschaft	0,00	0,00	850,06	850,06
271100110000 SoPo eigene Jugendarbeit	0,00	0,00	1.235,11	1.235,11
271100822000 SoPo Spende Folger	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
27220 Sonderp.f.investierte Spenden	0,00	186,14	5.602,14	5.416,00

Übersicht der Finanzanlagen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/1

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Anfangsbestand	Soll	Haben	Endbestand
Finanzanlagen	460,00	0,00	0,00	460,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Anteile</i>	<i>460,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>460,00</i>
09200 Anteile	460,00	0,00	0,00	460,00

Nachweis der Finanzdeckung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 1/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Saldo p. 31.12		
AKTIVA	0,00		
Forderungen an zentral verwaltetes Vermögen	584.900,75		
16300 Anlag.z.Finanzdeckg. zentr.Vw.	584.900,75		
	0,00		
Anteile	460,00		
09200 Anteile	460,00		
	0,00		
Gesamt Aktiva	585.360,75		

Nachweis der Finanzdeckung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde St. Michael

Seite 2/2

Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Beschreibung	Saldo p. 31.12		
	0,00		
	0,00		
PASSIVA	0,00		
Rücklagen	572.209,58		
	0,00		
Pflichtrücklagen aufgrund kirchlicher Bestimmungen	568.459,34		
211100970000 Ausgleichsrücklage	319.189,11		
211310823000 Schönheitsreparaturen	7.459,63		
211320823000 Baurücklage Pastorat	69.234,40		
211390824000 Mieten Krippe Marienallee 23	97.638,08		
211391827000 Bauunterhaltung Am Ochsenmarkt 34+34a	71.263,11		
211392824000 Baurücklage Kita	667,87		
211393810000 Sub.erh.RL Kirche	2.170,28		
211394822000 Sub.erh.RL Gemeindehaus	836,86		
	0,00		
	0,00		
Andere Rücklagen	3.750,24		
232000210000 Pfarramtskasse	3.191,78		
232000970000 Spenden für soziale Zwecke	37,93		
232001110000 Regionale Jugendarbeit	617,43		
232002010000 Antependium	-96,94		
232003970000 Freiwillige Rücklagen für andere Zwecke	0,04		
	0,00		
finanzgedeckte Sonderposten	12.085,17		
271100030000 SoPo Essen in Gemeinschaft	850,06		
271100110000 SoPo eigene Jugendarbeit	1.235,11		
271100822000 SoPo Spende Folger	10.000,00		
	0,00		
	0,00		
Gesamt Passiva	584.294,75		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Grad der Finanzdeckung in %	100,18		
Differenz Aktiv / Passiv	1.066,00		

Anlagenspiegel mit Umbuchung

AfA-Buch: HGB

002200 KG St. Michael

2. September 2024

Seite 1

ECKDSERVICE\NCLAUSEN

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.22..31.12.22

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Nr.	Beschreibung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer i. Jahren	Anschaffungskosten 31.12.21	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschr. in Periode	kum. AfA bis 31.12.21	AfA in Periode	Verkauf Normal-AfA in Periode	Buchwert 31.12.21	Buchwert 31.12.22
01110 Grundst.v.nicht realis.Betr.g.													
	ANL00-003 Flensburg D Marienallee 23 Flur	31.12.2021	0	1.335.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.335.150,00	1.335.150,00
Gruppensumme: 01110				1.335.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.335.150,00	1.335.150,00
01120 Nicht realisierbare Betriebsgebäude													
	ANL00-004 St. Michael Flensburg Am	31.12.2021	75	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	750.000,00	740.000,00
Gruppensumme: 01120				750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	750.000,00	740.000,00
01210 Grundst.v.realis.Betriebsgeb.													
	ANL00-002 Flensburg D Marienallee 25 Flur	31.12.2021	0	260.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.130,00	260.130,00
Gruppensumme: 01210				260.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.130,00	260.130,00
01220 Realisierbare Betriebsgebäude													
	ANL00-005 Gemeindehaus/Büro Am	31.12.2021	50	289.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.784,00	0,00	289.200,00	283.416,00
	ANL00-006 Kindergarten Marienallee 25	31.12.2021	40	230.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.770,00	0,00	230.800,00	225.030,00
	ANL00-007 Krippe Marienallee 23	31.12.2021	40	90.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.260,00	0,00	90.400,00	88.140,00
	ANL00-008 Pastorat Am Ochsenmarkt 36	31.12.2021	50	100.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.008,00	0,00	100.400,00	98.392,00
Gruppensumme: 01220				710.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.822,00	0,00	710.800,00	694.978,00
02120 Wohngebäude													
	ANL00-009 Wohnhaus 1 Am Ochsenmarkt	31.12.2021	50	90.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.808,00	0,00	90.400,00	88.592,00
Gruppensumme: 02120				90.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.808,00	0,00	90.400,00	88.592,00
03110 Grundstücke unbebaut													
	ANL00-001 Flensburg D Marienallee 25 Flur	31.12.2021	0	333,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333,50	333,50
Gruppensumme: 03110				333,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333,50	333,50
05100 Gebäudetechnische Anlagen													
	ANL00-038 Küchenzeile	01.09.2015	20	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.749,00	0,00	0,00	1,00	1,00
	ANS00003 Küche Wohnung Am	01.09.2022	10	0,00	4.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-158,00	0,00	0,00	4.589,00
Gruppensumme: 05100				1.750,00	4.747,00	0,00	0,00	0,00	-1.749,00	-158,00	0,00	1,00	4.590,00
05300 Glocken													
	ANL00-011 Glocken	31.12.2021	100	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
Gruppensumme: 05300				4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00

05400 Orgeln

ANL00-010 Orgel	31.12.2021	100	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Gruppensumme: 05400			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00

06100 Betriebs- und Geschäftsausstattung

ANL00-035 Wertschutzschrank	01.09.2012	13	5.224,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.223,10	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-037 Spülmaschine	01.09.2014	7	2.706,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.705,95	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-039 Defibrillator	01.08.2018	7	1.705,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.704,27	0,00	0,00	1,00	1,00
ANS00004 Rasenmähertraktor Dolmar	01.09.2022	9	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59,00	0,00	0,00	1.541,00
Gruppensumme: 06100			9.636,32	1.600,00	0,00	0,00	0,00	-9.633,32	-59,00	0,00	3,00	1.544,00

06310 Kulturgüt.u.Kunstgegenst.real.

ANL00-027 Steinway & Sons Flügel	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-028 Lorenzen & Co. Flügel	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-029 Korg E-Piano	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-031 Yamaha Clavinova E-Piano	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Gruppensumme: 06310			4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00

06320 liturgische Gegenst. n.real.

ANL00-012 Glas Mosaik	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-013 Andachtsleuchter	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-014 Taufleuchter	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-015 2 Leuchter am Eingang	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-016 Taufbecken mit Bronzeschale	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-017 Kanzel	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-018 Abendmahlgeräte	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-019 Abendmahlkelche	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-020 8 Wandleuchter	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-021 Christus, Siegbert Amler	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-022 Leseputz	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-023 Altar	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-024 6 Leuchter und Kreuz am Altar	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-025 Turmhahn	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-026 Brunnen	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-030 Aquarell Otto Flath	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-032 4 Altar- und Kanzelparamente	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-033 3 Sätze Liedziffern u. 2 Anzeigen	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-034 10 Krippenfiguren	31.12.2021	0	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
ANL00-036 Altar- und Kanzelparamente	01.05.2013	15	5.157,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.979,83	-344,57	0,00	2.177,57	1.833,00

ANS00001	Altarparament violett	01.07.2022	15	0,00	4.899,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-163,31	0,00	0,00	4.736,00
ANS00002	Kanzelparament violett	01.07.2022	15	0,00	2.651,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-88,90	0,00	0,00	2.563,00
Gruppensumme: 06320				5.176,40	7.551,21	0,00	0,00	0,00	-2.979,83	-596,78	0,00	2.196,57	9.151,00
06400 Geringwertige Wirtschaftsgüter													
ANS00005	Mikro drahtlos Sennheiser ew	01.11.2022	0,00277778	0,00	697,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-696,99	0,00	0,00	1,00
ANS00006	Altardecke 70 cm x 400 cm	01.10.2022	0,00277778	0,00	331,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-330,20	0,00	0,00	1,00
Gruppensumme: 06400				0,00	1.029,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.027,19	0,00	0,00	2,00
09200 Anteile													
ANS00007	EDG Anteil	31.12.2021	0	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
ANS00008	EB Anteil	31.12.2021	0	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00
Gruppensumme: 09200				460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460,00	460,00
Gesamt				3.163.845,22	14.927,40	0,00	0,00	0,00	-14.362,15	-29.470,97	0,00	3.149.483,07	3.134.939,50