

Haushaltsjahr 2017

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis Haushaltsjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR
		01 - 12 / 16	V,01-12,ÜA,B/17	01 - 12 / 17	
		1	2	3	4
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter 78180000 - Zuschüsse f. Invest an übrige Bereiche	0,00 0,00	471,11 471,11	470,00 470,00	-1,11 -1,11
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden 78210000 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Gebäuden und Anlagen	0,00 0,00	8.000,00 8.000,00	1.279,25 1.279,25	-6.720,75 -6.720,75
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen 78310000 - Auszahlungen für den Erwerb bewegl. Sachanlagevermögen 78320000 - Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.400,97 5.113,87 2.287,10	20.306,45 17.228,21 3.078,24	15.480,50 12.436,74 3.043,76	-4.825,95 -4.791,47 -34,48
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.952,49	1.773.689,71	854.958,92	-918.730,79
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-102.902,07	-992.387,30	-581.940,32	410.446,98
34.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-1.687.846,10	-1.390.823,27	-621.727,39	769.095,88
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite) 69999990 - Zahlwegsumbuchung /Pseudokonto ohne Listenzuordnung!	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
38.	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen 79273000 - AZ Buchungskonto Kredite 79273012 - Kredittilgungen für Investitionen bei Kreditinstituten: DKB 6706665277	8.846,95 8.846,95 0,00	10.500,00 0,00 10.500,00	10.432,95 10.432,95 0,00	-67,05 10.432,95 -10.500,00
42.	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	8.846,95	10.500,00	10.432,95	-67,05
43.	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-8.846,95	-10.500,00	-10.432,95	67,05
47.	= Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)	-1.696.693,05	-1.401.323,27	-632.160,34	769.162,93
48.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres 88110001 - FR Kto Sparkasse Spree Neiße 88110002 - Sonderkonto Mietobjekte Drewitz (WBVG) 88211000 - sonst. Einlagen/ Wochengeld 88310004 - Handkassenvorschuss	2.844.408,26 1.233.468,61 135.939,65 1.475.000,00 0,00	1.148.916,90 173.120,90 150.776,00 825.000,00 20,00	1.148.916,90 173.120,90 150.776,00 825.000,00 20,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
49.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln 66990001 - EZ Überzahlung ZW 1 Sparkasse 66990400 - EZ VerwahrKto ungeklärt. Posten 66990500 - EZ VerwahrKto Vorschüsse 66990600 - EZ VerwahrKto Durchlaufgelder 75990500 - AZ VerwahrKto Vorschüsse 75990600 - AZ VerwahrKto Durchlaufgelder	1.201,69 -0,02 -6,00 1.629,21 12.788,75 -1.629,21 -11.581,04	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	7,27 -29,73 6,00 4.935,85 5.902,73 -4.935,85 -5.871,73	7,27 -29,73 6,00 4.935,85 5.902,73 -4.935,85 -5.871,73
50.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.148.916,90	-252.406,37	516.763,83	769.170,20

Druckparameter:

Mandant: 0009 Gemeinde Jänschwalde HH-Jahr: 2017 Listennr.: 4 Gesamtfinanzrechnung Budget: : Oder 0000:9999
Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 1 bis: 13 Budgetperiode von: 1 bis: 12 Buchungsperiode für VKZ von: 1 bis: 13
Startseite: 1
Listenauswahl: Kontennachweis
Druckbereich: mit Reste aus Vorjahr, mit Budgetumbuchungen, mit ÜPL/APL, mit Ansatz Plan/Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'lichtblau')

Haushaltsjahr: 2017

Aktiva		Haushaltsjahr 00 - 12 / 17 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 16 EUR
1	Anlagevermögen	7.377.815,43	6.822.492,33
1.2	Sachanlagevermögen	7.137.121,68	6.581.798,58
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	161.539,08	161.539,08
	02110000Brachland	11.962,12	11.962,12
	02210100Ackerland	29.441,24	29.441,24
	02210200Grünland	17.097,70	17.097,70
	02210300Gartenland	28.480,98	28.480,98
	02310100Wald	53.509,94	53.509,94
	02910500Erbbaurechtsgrundstücke	1,00	1,00
	02910600Wasserflächen	13.500,40	13.500,40
	02910700sonstige unbebaute Flächen	1.256,70	1.256,70
	02910800privat überbaute Grundstücke	6.289,00	6.289,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.505.394,83	3.575.089,76
	03110000Grund und Boden bei Wohnbauten	19.383,00	19.383,00
	03120000Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	415.958,00	382.628,82
	03210000Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	57.508,05	57.508,05
	03220000Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrichtungen	1.520.107,35	1.554.657,99
	03410000Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	8.642,48	8.642,48
	03420000Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	444.721,12	460.108,18
	03430000Betriebsvorrichtungen bei Kultureinrichtungen	4.794,04	6.073,81
	03910000Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	50.844,04	50.844,04
	03920000Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	929.370,17	976.509,19
	03930000Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	54.066,58	58.734,20
1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	2.768.862,49	2.639.217,14
	04110100G&B Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel	532.640,48	532.551,93
	04110300G&B Grünflächen, Spiel-/Sportplätze, Erholungsflächen, Freibad, Parks	109.152,50	109.152,50
	04110400G&B Friedhöfe	33.767,10	33.767,10
	04210000Brücken und Tunnel	23.408,63	26.365,51
	04410000Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.870,21	14.381,18
	04510100Bauten Infrastruktur: Straßenaufbau	1.413.780,36	1.325.711,60
	04510200Bauten Infrastruktur: Sep. Geh-/Radwege	22.523,08	24.324,92
	04510300Aufbauten/Zusatzbestd: Bushaltest.Verkehrszeich.StrBeleucht	98.667,43	79.397,16
	04610000Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.941,32	5.390,75
	04710100Gebäude auf Sonderflächen	363.743,90	322.467,78
	04710200Bauten/Aufbauten Spielpl. Grünflächen, Parks	107.948,85	117.150,55
	04710300Bauten/Aufbauten bei Sportanlagen/Freibad	12.209,31	13.106,23
	04710400Bauten/Aufbauten Friedhofsanlagen	31.908,32	34.550,93
	04710500Aufwuchs und Grün auf Sonderflächen	301,00	899,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	29.826,97	23.081,80
	06110000Kunstgegenstände	16.321,11	9.321,11
	06530000Sonstige Denkmale	13.505,86	13.760,69
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	72.167,80	86.226,35
	07110000Fahrzeuge	53.325,41	64.037,19
	07210000Maschinen	50,00	350,03

Haushaltsjahr: 2017

Aktiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 17 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 16 EUR
07310000Technische Anlagen	16.537,24	20.388,04
07410000Betriebsvorrichtungen	2.255,15	1.451,09
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.741,16	29.726,66
08210000Betriebs-/Geschäftsausstattung	9.450,76	5.838,85
08210100Betriebs-/Geschäftsausstattung: EDV-Technik	4.533,47	5.471,44
08210200Betriebs-/Geschäftsausstattung: übrige Bürotechnik, Elektrogeräte	634,12	786,31
08210300Betriebs-/Geschäftsausstattung: Möbel/ Einrichtungsgegenstände	8.297,20	10.974,45
08210400Betriebs-/Geschäftsausstattung: Schule/Kita (wenn nicht anders zuordenbar)	902,42	1.110,67
08221300GWG Sammelposten 2013	0,00	683,66
08221400GWG Sammelposten 2014	582,88	1.165,75
08221500GWG Sammelposten 2015	692,62	1.038,91
08221600GWG Sammelposten 2016	1.853,44	2.656,62
08221700GWG Sammelposten 2017	4.794,25	0,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	567.589,35	66.917,79
09110210Anz. auf Erwerb Grundst./Gebäude/Anlagen	2.877,75	1.598,50
09610510Anlagen im Bau - Hochbau	564.711,60	65.319,29
1.3 Finanzanlagevermögen	240.693,75	240.693,75
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	1,00	1,00
10140000Anteile an vb Unternehmen - Sonstige Anteilsrechte	1,00	1,00
1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	10.873,11	10.873,11
11150000Zweckverbände	10.873,11	10.873,11
1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	229.819,64	229.819,64
11120000sonstige Beteiligungen - Börsennotierte Aktien	743,16	743,16
11130000sonstige Beteiligungen - Nichtbörsennotierte Aktien	229.076,48	229.076,48
2 Umlaufvermögen	630.894,28	1.229.006,19
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	114.130,45	80.089,29
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	24.588,84	51.474,48
2.2.1.1 Gebühren	32.349,57	38.576,66
16110000Ford aus Gebühren	32.349,57	38.576,66
2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-26.395,70	-2.574,20
16130000Wertberichtigung auf öffentlich-rechtliche Forderungen	-26.395,70	-2.574,20
2.2.1.4 Steuern	88.166,95	80.802,68
16910000Ford aus Steuern	88.166,95	-34.316,32
16910001BerichtKto FO aus Steuern	0,00	115.119,00
2.2.1.5 Transferleistungen	250,00	3.710,00
16920000Forderungen aus Transferleistungen	250,00	3.710,00
2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	741,32
16990000Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	741,32
2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-69.781,98	-69.781,98
16930000Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen	-69.781,98	-69.781,98
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	51.371,08	4.980,81
2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	51.371,08	4.980,81

Haushaltsjahr: 2017

Aktiva	Haushaltsjahr 00 - 12 / 17 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 16 EUR
17110000Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privatrechtlichen Bereich	51.371,08	4.980,81
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	38.170,53	23.634,00
17910001kreditorische Forderungen	38.170,53	23.634,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	516.763,83	1.148.916,90
18110001Sparkasse Spree Neiße	-66.310,87	173.120,90
18110002Sonderkonto Mietobjekte Drewitz (WBVG)	158.054,70	150.776,00
18211000sonst.Einlagen/ Wochengeld	425.000,00	825.000,00
18310004Handkassenvorschuss	20,00	20,00
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.219,85	2.977,14
3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.219,85	2.977,14
19121000RAP aus geleisteten Zuwendungen Bestandskonto	3.219,85	2.977,14
Summe Aktiva	8.011.929,56	8.054.475,66

Haushaltsjahr: 2017

Passiva		Haushaltsjahr 00 - 12 / 17 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 16 EUR
1	Eigenkapital	2.729.968,14	2.615.769,17
1.1	Basis-Reinvermögen	979.187,01	979.186,01
	20110000Basis-Reinvermögen	979.187,01	979.186,01
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	1.732.281,13	1.618.083,16
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.572.158,20	1.502.359,13
	20210000Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.572.158,20	1.502.359,13
1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	160.122,93	115.724,03
	20220000Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	160.122,93	115.724,03
1.3	Sonderrücklage	18.500,00	18.500,00
	20230000Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	18.500,00	18.500,00
2	Sonderposten	4.997.931,06	5.067.029,30
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.867.151,55	4.054.304,55
	23110000Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Bund)	96.822,65	101.223,90
	23110100Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Land)	3.043.727,35	3.232.679,60
	23110110SoPo InvestPauschale Land	215.953,46	225.317,40
	23110200Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Gemeinden/GV)	167.646,77	167.323,09
	23110600Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Sonst. öff. Sonderrechnungen)	284.823,71	295.025,40
	23110800Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Übrige Bereiche)	6.897,61	7.113,16
	23511110Erh.Anzahl InvestPausch Land	51.280,00	25.622,00
2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	259,87	271,91
	23212000SoPo aus Beiträgen	259,87	271,91
2.3	Sonstige Sonderposten	1.130.519,64	1.012.452,84
	23310100sonst.SoPo Übertr.Baulast Land	22.523,08	24.324,92
	23310200sonstSoPo Übertr.Baulast Kreis	6,00	1.854,60
	23310700Sonstige Sonderposten (Private Unt.)	863.910,69	801.965,80
	23310710sonstSoPo Übertr.Baulast priv. Unternehmen	124.467,24	141.440,05
	23310800sonst.SoPo (übr.B/priv.Pers)	18.330,19	19.518,94
	23511700Erh. Anz. SoPo (priv.Unt.)	101.282,44	23.348,53
3	Rückstellungen	81.328,90	127.013,83
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	80.871,18	126.621,35
	25130000Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	80.871,18	126.621,35
3.5	Sonstige Rückstellungen	457,72	392,48
	28312000Resturlaub/MehrStd (Rückstell.f.weit Verpflicht)	457,72	392,48
4	Verbindlichkeiten	160.870,55	206.846,93
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.432,95
	32173000Buchungskonto Kredite	0,00	10.432,95
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung	90.396,94	69.127,58
	35110100VB aus Liefg/Leistg gegenüber privatem Bereich	87.764,92	66.691,77
	35110400VB aus Liefg/Leistg geg. Zweckverbänden	2.113,82	2.323,45

Haushaltsjahr: 2017

Passiva		Haushaltsjahr 00 - 12 / 17 EUR	Vorjahr 00 - 12 / 16 EUR
35110600	übrige VB aus Liefg./Leistung	518,20	112,36
4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	669,97	4.264,22
36110000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlich-rechtlichen Bereich	-37.500,56	-19.369,78
36110001	BerichtKto VB Transferleist öff.re Bereich	38.170,53	23.634,00
4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	69.803,64	123.022,18
37910000	Übrige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlich-rechtlichen Bereich	62.474,84	1.061,80
37910001	Debitorische Verbindlichkeiten	0,00	115.119,00
37910600	Verwahrkonto Durchlaufgelder	0,00	-31,00
37910710	VB SEB	1.005,85	1.005,85
37910720	VB Verwahr SEB neu	6.322,95	5.866,53
5	Passive Rechnungsabgrenzung	41.830,91	37.816,43
5.1	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	41.830,91	37.816,43
39110000	RAP aus Zahlungen	41.830,91	37.816,43
Summe Passiva		8.011.929,56	8.054.475,66
Summe Aktiva		8.011.929,56	8.054.475,66
Summe Passiva		8.011.929,56	8.054.475,66
Saldo		0,00	0,00

Druckparameter: Mandant: 0009 Gemeinde Jänschwalde HH-Jahr: 2017 Listennr.: 1 Bilanz Buchungsperiode für VKZ Vorjahr von: 0 bis: 13 Buchungsperiode für VKZ von: 0 bis: 13
Listenauswahl: Kontennachweis
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'lichtblau')

Jahresabschluss Gemeinde Jänschwalde 2017

Anhang zur Bilanz gemäß § 58 KomHKV Bbg

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 58 II 1,2 KomHKV)

Gemäß § 67 Abs. 1 in Verbindung mit § 58 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Posten beurteilen können. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt.

Um eine ordnungsgemäße, einheitliche und vollständige körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände der Gemeinde Jänschwalde zu gewährleisten, wurde die Datenaufnahme durch die Fachämter auf der Grundlage der Inventurrichtlinie des Amtes Peitz vorgenommen.

C. Erläuterungen (§ 58 II 3 KomHKV)

I. Aktiva **8.011,9 T€**

1. Anlagevermögen **7.377,8 T€**

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **0,0 T€**

Die Gemeinde Jänschwalde verfügt über keine immateriellen Vermögensgegenstände.

1.2 Sachanlagen **7.137,1 T€**

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **161,5 T€**

Im Eigentum der Gemeinde Jänschwalde befindet sich folgendes Grundstück mit grundstücksgleichen Rechten:

1	Grundstück Museumscheune Jänschwalde	Kirchstr.6a	Innenbereich
---	--------------------------------------	-------------	--------------

Gegenüber dem JA 2016 gibt es keine Veränderung des Bilanzwertes.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **3.505,4 T€**

Im Eigentum der Gemeinde Jänschwalde befinden sich folgende bebaute Grundstücke:

1	Grundstück Feuerwehr Drewitz	Dorfstraße 27a OT Drewitz	Innenbereich
3	Grundstück Dienstleistungszentrum Drewitz	Dorfstr.71a OT Drewitz	Innenbereich
4	Grundstück Wohnblock Nr.6 Drewitz	Dorfstr.6 OT Drewitz	Innenbereich
5	Grundstück Wohngeb. Nr. 5a Drewitz	Dorfstr. 5a OT Drewitz	Innen/Außenbereich
6	Grundstück Wohnhaus (Alte Schule) Drewitz	Dorfstr.5 OT Drewitz	Innenbereich
7	Container Jugendclub Drewitz	Dorfstr.5 OT Drewitz	Innenbereich
8	Grundstück Wohnhaus Grieben	Dorfstr.42 OT Grieben	Innenbereich
8a	Gebäude FFW Grieben (im Amt bilanziert)	Dorfstr.42a OT Grieben	Innenbereich
8b	Gebäude KIDI-Club Grieben		
9	Grundstück Garage Grieben (Alte FFW)	Dorfstr.1a OT Grieben	Innenbereich

10	Grundstück Gemeindesaal Grieben	Dorfstr.7a OT Grieben	Innenbereich
11	Grundstück Naturlehrpfad Grieben	Dorfstr. OT Grieben	Außenbereich
12	Grundstück Feuerwehr Jänschwalde Dorf	Pastwaweg 1	Innenbereich
15	Grundstück Wirtschaftshof Jänschwalde	Kirchstr.8c	Innenbereich
16	Grundstück Museum Jänschwalde	Kirchstr.11	Innenbereich
16a	Gebäude Jugendclub JW	Kirchstr.11	Innenbereich
18	Grundstück Gemeindezentrum JW	Gubener Str.30b	Innenbereich
19	Grundstück Haus der Generationen JWO	Eichenallee 51	Innen/Außenbereich
20	Freilichtbühne JW-Dorf	Dorfstraße	Innenbereich

Der Bilanzwert verringert sich in 2017 gegenüber dem JA 2016 insgesamt um 69.694,93 €. Hierbei handelt es sich um die Abschreibungen in Höhe von 99.232,48 € und um Aktivierungen in Höhe von 29.536,55 €. Die Aktivierungen betrafen verschiedene Gebäude.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.768,9 T€

Im Eigentum der Gemeinde Jänschwalde befinden sich folgende bebaute Grundstücke, die unter Bauten auf Sonderflächen erfasst werden:

1	Gebäude Sportlerheim Drewitz	Dorfstr. 5b OT Drewitz	Innen/Außenbereich
2	Grundstück Sportplatz Drewitz	Dorfstr. OT Drewitz	Außenbereich
3	Grundstück Friedhof Jänschwalde	Gubener Str. 48a	Innenbereich
4	Grundstück Sportplatz Jänschwalde	Heinersbrücker Str.78a	Außenbereich
5	Grundstück Friedhof Drewitz	Dorfstr.80a OT Drewitz	Innenbereich

Für diese Bilanzposition ergibt sich gegenüber dem JA 2016 ein Saldo von + 129.645,35 €.

Aktiviert wurden 376.037,75 €. Wesentlich waren die Zugänge für die Straßensanierungen in Höhe von 286.790,94 €, die Übernahme der Straßenbeleuchtung in Jänschwalde und Jänschwalde/Ost von der enviaM (28,8 T€) sowie die Aktivierung der Friedhofshalle Jänschwalde in Höhe von 58.447,86 €.

Die Abschreibungen betragen in dieser Position 246.480,95 €.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

0,0 T€

Zum JA-Stichtag verfügt die Gemeinde Jänschwalde über keine Bauten auf fremden Grund und Boden.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

29,8 T€

Im Eigentum der Gemeinde Jänschwalde befinden sich folgende Denkmale:

Nr	Denkmal	Lage
1	Kriegerdenkmal 1.Weltkrieg Jänschwalde	Dorfanger Hauptstraße
2	Gedenkstein 2.Weltkrieg Jänschwalde	Dorfanger Hauptstraße
3	Gedenktafel 2. Weltkrieg	Friedhof Jänschwalde
4	Kriegerdenkmal 1.Weltkrieg Drewitz	Dorfanger Dorfstraße
5	Namenstafel 2. Weltkrieg Drewitz	Friedhof Drewitz
6	Soldatengrab mit Statue Drewitz	Friedhof Drewitz
7	Kriegerdenkmal Grieben	Friedhof Grieben
8	Namestafel gefallener Soldaten Grieben	Friedhof Grieben
9	Gedenkstein Grieben	Dorfstraße an der Bushaltestelle

In 2015 wurde eine Keramikausstellung erworben. Die Restsumme in Höhe von 7,0 T€ wurde in 2017 ausgezahlt. Abschreibungen werden in dieser Position in Höhe von 166,28 € verbucht. Kunstgegenstände werden zukünftig nicht mehr abgeschrieben.

1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen **72,2 T€**

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verringerung in Höhe von 14.058,55 €. Dabei handelt es sich um die Abschreibungen in Höhe von 19.022,40 € sowie von Beschaffungen in Höhe von 4.963,85 €.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **31,7 T€**

Die Veränderung der Bilanzposition zum Vorjahr beträgt + 2.014,50 €.

Insgesamt wurden Anschaffungen in Höhe von 8.356,44 € realisiert, davon geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von 5.992,80 €.

Mit den Abschreibungen in Höhe von 7.161,41 € entsteht im JA 2017 ein Anlagewert von 31.741,16 €.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau **567,6 T€**

In der Gemeinde Jänschwalde sind Anlagen im Bau in Höhe von 564.711,60 € vorhanden. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um das Sportlerheim Drewitz (253.932,94 €) und das Gebäude Bauhof Jänschwalde (310.778,66 €), Zugänge erfolgten für beide Objekte in Höhe von 500.499,01 €. Der im Vorjahr vorhandene Betrag in Höhe von 1.106,70 € für die Friedhofshalle Jänschwalde wurde aktiviert.

Auf den Anzahlkonten wird ein Betrag von 1.685,06 € ausgewiesen.

Zum Vorjahr ergibt sich eine Erhöhung in der Position von 501.778,26 €.

1.3 Finanzanlagevermögen **240,7 T€**

1.3.1 Rechte an Sondervermögen **0,0 T€**

In der Gemeinde Jänschwalde sind keine Sondervermögen (Eigenbetriebe oder Stiftungen) vorhanden.

1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen **1 €**

Die Gemeinde Jänschwalde ist 100%iger Gesellschafter der Wohnungsgesellschaft Jänschwalde mbH. Im Jahr 2002 wurde wegen Zahlungsunfähigkeit und Überschuldung das Insolvenzverfahren beim Amtsgericht Cottbus eröffnet. Die Forderungen an Grundstückssteuern (incl. Nebenforderungen) von 27,6 T€ wurden bereits im Rahmen des Jahresabschlusses 2004 niedergeschlagen. Mangels Werthaltigkeit wird die Beteiligung zum Erinnerungswert von 1 Euro angesetzt. Zum dargelegten Sachverhalt gibt es keine neuen Erkenntnisse.

1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden **10,9 T€**

Die Gemeinde Jänschwalde ist laut Gründungssatzung vom 10.06.1992 Mitglied im Trink- und Abwasserverband Hammerstrom/Malxe (TAV) mit Sitz in Peitz. Die Gemeinde hat die Mitgliedschaft im Zweckverband durch Hingabe von Sachanlagen erworben. Im Rahmen der Entflechtung wurden zwischen CoWAG und TAV der Übertragungsvertrag zu Vermögensgegenständen und Verpflichtungen vom 28.06.1993 und der Übertragungsvertrag zu Grundstücken vom 26.09.1995 geschlossen. Diese Übertragungsverträge bilden die Grundlage für die Gründung des Verbandes und werden bei der Ermittlung der historischen Anschaffungskosten berücksichtigt. Die eingebrachten Grundstücke wurden nach dem Belegenheitsprinzip zugeordnet, auf Jänschwalde entfallen 7.976,15 €. Laut Übertragungsvertrag wurden zum Stichtag 30.06.1993 auch Altkredite in Höhe von 1.686.200,85 DM von der CoWAG auf den TAV übertragen. Bei Aufteilung dieser Verbindlichkeiten auf die Mitgliedsgemeinden entsprechend der Gemarkungsgröße ergibt sich für die Gemeinde Jänschwalde ein anteiliger Betrag von 273.477,49

€. Nach Gegenrechnung von Schulden zum Sachanlagevermögen ergibt sich ein negativer Betrag. Deshalb wird der Wert der Mitgliedschaft zum Zeitpunkt der Anschaffung mangels Werthaltigkeit zum Erinnerungswert von 1 € angesetzt.

Die Gemeinde Jänschwalde ist außerdem Mitglied im Gubener Wasser- und Abwasserzweckverband (GWAZ) mit Sitz in Guben. Hier wurde eine Bewertung mit der Eigenkapitalspiegelmethode vorgenommen und die Anteile der einzelnen Gemeinden entsprechend der Einwohnerzahl am 30.06.2010 ermittelt. Auf den Ortsteil Grieben der Gemeinde Jänschwalde entfallen 0,6 %. Gemäß Vorsichtsprinzip wurde dabei nur das Stammkapital in Höhe von 1.812.018,43 € herangezogen, der Anteil für Grieben beträgt 10.872,11 €.

1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen

229,8 T€

Die Gemeinde Jänschwalde verfügt über 89.483 Aktien des regionalen Energieversorgers enviaM. Dabei handelt es sich um nicht börsennotierte Aktien, deren Wert keinen Schwankungen unterliegt. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert, dies sind 229.076,48 €.

Außerdem besitzt die Gemeinde Jänschwalde RWE-Aktien, die 1993 erworben wurden. Die Bewertung erfolgt zu historischen Anschaffungskosten (743,16 €). Zum Jahresabschluss liegt der Kurswert bei 505,35 €. Allerdings haben sich die Kurswerte in den letzten Jahren wieder erheblich verbessert. Aufgrund der vorliegenden aktuellen Kurswerte (2019: 805,20 €) wird von einer Absenkung des ursprünglichen Anschaffungswertes abgesehen.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

0,0 T€

Zum Bilanzstichtag besitzt die Gemeinde Jänschwalde keine solche Wertpapiere.

1.3.6 Ausleihungen

0,0 T€

Zum Bilanzstichtag sind keine solcher Ausleihungen ausgegeben.

2. Umlaufvermögen

630,9 T€

2.1 Vorräte

0,0 T€

In der Gemeinde Jänschwalde sind keine Grundstücke in der Entwicklung, sonstige Vorräte oder geleistete Anzahlungen auf Vorräte vorhanden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

114,2 T€

Zum JA-Stichtag bestehen Forderungen von insgesamt 114.130,45 €. Darin sind 1.394,45 € kreditatorische Debitoren (Guthaben) enthalten, die nicht neutralisiert wurden. Kreditatorische Forderungen wurden in Höhe von 38.170,53 € verbucht.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren und Beiträge) sind um einen Betrag von 26.395,70 €, Steuern und Transferleistungen um 69.781,98 € wertberichtigt. Auf den Buchungsstellen in der Ergebnisrechnung werden Forderungen in Höhe von 173.532,05 € ausgewiesen.

Von den offenen Forderungen bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch Forderungen in Höhe von 108.463,76 €. Wesentlich sind Forderungen aus Gewerbesteuern. Hierbei handelt es sich um zwei Fälle, die im Rahmen einer Insolvenz abzuklären sind.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen

24,6 T€

Zu den Gebührenforderungen gehören unter anderem Gebühren für den Wasser- und Bodenverband, Friedhofsgebühren, Kita-Gebühren und Nebenforderungen (Säumniszuschläge, Stundungszinsen, Vollstreckungs- und Mahngebühren). Weiterhin liegen Forderungen aus Grund- und Hundesteuern sowie für den Gemeindeanteil Einkommens- und Umsatzsteuer vor. Die Forderungen aus Transferleistungen beinhalten hauptsächlich die Korrekturen aus der Kita-Zuweisung sowie den Handkassenvorschuss für die Kita und die Auszahlung der Bausonderkonten.

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt insgesamt – 26.885,64 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **51,4 T€**

Zu den privatrechtlichen Forderungen gehören vor allem Mieten, Pachten und Betriebskostenvorauszahlungen sowie Zinserträge. Zudem sind unter dieser Bilanzposition Forderungen aus Essengeld (Kita) erfasst. Insgesamt sind die privatrechtlichen Forderungen im Vergleich zum Vorjahr um 46.390,27 höher.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **38,2 T€**

Zum Bilanzstichtag werden kreditorische Forderungen als Verbindlichkeits-Guthaben in Höhe 38.170,53 € ausgewiesen. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt +14.536,53 €.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **0,0 T€**

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde Jänschwalde keine solche Wertpapiere in ihrem Eigentum.

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben b. Kreditinstituten u. Schecks **516,7 T€**

Die liquiden Mittel entsprechen den Kassenbüchern bzw. können durch entsprechende Saldenmitteilungen der Kreditinstitute nachgewiesen werden. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt - 632.153,07 €.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **3,2 T€**

Die Investitionsförderung durch die Gemeinde für das Wohnhaus Grieben an einer gemeinsamen Regenentwässerung des Grundstücks Dorfstraße 42/42a in Grieben (Wohnhaus/Feuerwehr) wurde als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert und in Höhe der geleisteten Zahlungen an das Amt Peitz angesetzt. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt + 0,2 T€. Hierbei handelt es sich um die Abschreibung in Höhe von 227,29 € sowie von zwei Zugängen für Zuwendungen an Vereine.

II. Passiva **8.011,9 T€**

1. Eigenkapital **2.730,0 T€**

1.1 Basis-Reinvermögen **979,2 T€**

Hierunter wird der Saldo zwischen dem Vermögen der Gemeinde Jänschwalde (= Aktiva) und der Summe aus Rücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. In 2017 wurde eine Anpassung gegenüber der EB in Höhe von + 1,- € vorgenommen. Dabei handelt es sich um die nachträgliche Erfassung einer Schaukel aus dem Jahr 2004.

1.2 Rücklage aus Überschüssen **1.732,3 T€**

1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **1.572,2 T€**

Infolge des Jahresabschlusses 2017 wurde der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses um 69.799,07 € auf 1.572.158,20 € erhöht.

1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses **160,1 T€**

Mit dem Jahresendergebnis 2017 in Höhe von 44.398,90 € kann die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 160.122,93 € in 2017 erhöht werden.

1.3 Sonderrücklage **18,5 T€**

Eine Sonderrücklage wurde in der Gemeinde Jänschwalde mit dem JA 2012 in Höhe von 18,5 T€ gebildet. Hierbei handelt es sich um die nicht verbrauchte investive Schlüsselzuweisung aus 2012.

Eine Inanspruchnahme ist noch nicht erfolgt.

1.4 Fehlbetragsvortrag

Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis **0,0 T€**

Zum Vorjahr ergeben sich im Rahmen des Jahresabschlusses keine Veränderungen. Es wird kein Wert ausgewiesen.

2. Sonderposten **4.997,9 T€**

Die Ermittlung der Sonderposten erfolgte nach dem Prinzip der Einzelwertermittlung.

2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand **3.867,1 T€**

Im Haushaltsjahr 2017 erfolgten Zugänge in Höhe von 30.658,- €. Davon soll die Investitionspauschale vom Land (25.658,- €) für den Bauhof Jänschwalde angespart werden. Außerdem wurde vom Landkreis ein Betrag in Höhe von 5.000,- € für die Keramikausstellung des Heimatmuseums Jänschwalde zur Verfügung gestellt.

Mit den genannten Zuweisungen und Abschreibungen als Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 217.811,- € ergibt sich ein Bilanzwert zum 31.12.2017 in Höhe von 3.867.151,55 € (- 187.153,- €) gegenüber dem Vorjahr.

2.2 Sonderposten aus Beiträgen und Investitionszuschüssen **0,3 T€**

In der Gemeinde Jänschwalde wurde für eine Zufahrt Bahnhofstraße ein Sonderposten in Höhe von 283,95 € gebildet. Zum Bilanzstichtag ergibt sich aufgrund der ertragsseitigen Auflösung (12,04 €) ein Bilanzwert in Höhe von 259,87 €.

2.3 Sonstige Sonderposten **1.130,5 T€**

In der Gemeinde Jänschwalde wurde Infrastrukturvermögen von anderen Bauträgern hergestellt und danach in die Baulast der Gemeinde übergeben. Dies betrifft im Einzelnen die Übertragungen:

- der Radwege W1 (Drewitz-Pastlingsee), W2 (Jänschwalde-Drewitz), W3 (Drewitz-Großsee) und W10 (Oder-Neiße) vom Landkreis
- des Geh- und Radweges an der Heinersbrücker Straße vom Land
- des Wirtschaftsweges W6 (Rochsweg) vom Vorhabenträger Fa.Vattenfall Europe Mining AG
- die Ersatzpflanzungen von Bäumen durch den Vorhabenträger Fa.Vattenfall Europe Mining AG

Im Jahr 2017 wurden die Sonderposten in Höhe von 123.988,11 € ertragsseitig aufgelöst.

Die Zuschüsse Dritter wurden für die Jahre 2014 bis 2017 einer grundsätzlichen Überarbeitung unterzogen. Hierbei ging es um die sachgerechte Verausgabung der zugewiesenen Mittel. Im Bereich der Straßeninstandsetzung wurden bei den bezuschussten Maßnahmen bei drei Straßenbaumaßnahmen von einer Zweitherstellung ausgegangen. Dafür wurden 136.629,24 € verwendet.

Passiviert wurden u.a. weitere wesentliche Zuwendungen in Höhe von 10.000,- € für die alte Fw/Lager, 3.000,- € für die Markise (Kita) und 5.000,- € für die Friedhofshalle Jänschwalde.

Auf dem Anzahlkonto Sonderposten private Unternehmen werden 101.282,44 € ausgewiesen.

Die Veränderung dieser Bilanzposition zum Vorjahr beträgt + 118.066,80 €.

3. Rückstellungen **81,3 T€**

3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen **80,8 T€**

Rückstellungen für Altersteilzeitvereinbarungen bestanden zum Bilanzstichtag für 3 Beschäftigte der Kita.

Zum Vorjahr ergibt sich insgesamt aufgrund der Inanspruchnahme eine Verringerung um 45.750,17 €.

3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung **0,0 T€**

Für den JA sind derartige Rückstellungen nicht erforderlich.

3.3 Rückstellung f. d. Rekultivierung u. Nachsorge v. Abfalldeponien **0,0 T€**

Für den JA sind derartige Rückstellungen nicht erforderlich.

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten **0,0T€**

Für den JA sind derartige Rückstellungen nicht erforderlich.

3.5 Sonstige Rückstellungen **0,5 T€**

Die im JA 2016 gebildete Rückstellung für Resturlaub und Überstunden in Höhe von 392,48 € wurde voll in Anspruch genommen. Im Jahr 2017 war wiederum die Bildung einer Rückstellung erforderlich, diese beträgt 457,72 €. Die Anzahl der Resturlaubstage und Überstunden wurde vom Personalamt für die einzelnen Beschäftigten dokumentiert. Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit erfolgte die Bewertung vereinfachend mit dem Stundenlohn des jeweiligen Beschäftigten aus Januar 2018.

Für die Gemeinde Jänschwalde bestehen zum Bilanzstichtag keine drohenden Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren.

In der Gemeinde Jänschwalde lagen zum Bilanzstichtag keine Schadensersatzforderungen vor.

Die Personal- und Sachaufwendungen für die Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse aller amtsangehörigen Gemeinden werden aus dem Amtshaushalt finanziert. Folglich ist diese Rückstellung in der Bilanz des Amtes Peitz darzustellen.

In der Gemeinde Jänschwalde werden in den Bereichen Kita und Friedhof Gebühren eingenommen, Gebührenüberdeckungen wurden hier nicht erzielt.

In der Gemeinde Jänschwalde steht keine Übertragung von EdV-Flurstücken aus, so dass keine Rückstellung für Restitutionsen erforderlich ist.

In der Gemeinde Jänschwalde lagen zum Bewertungsstichtag keine Geschäftsvorfälle hinsichtlich nachträglicher Schlussrechnungen oder noch ausstehende Rechnungen vor.

4. Verbindlichkeiten **160,9 T€**

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten im Jahr 2017 betragen insgesamt 160.870,55 €. Die debitorischen Kreditoren in Höhe von 5.817,80 € werden nicht gesondert ausgewiesen. Als kreditorische Forderungen werden 38.170,53 € umgebucht.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen im Jahr 2017 nicht mehr.

Insgesamt werden auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung Verbindlichkeiten in Höhe von 166.688,35 € ausgewiesen, welche hauptsächlich Rechnungen für Lieferungen und Leistungen vor dem Bilanzstichtag betreffen, welche im ersten Quartal des Folgejahres beglichen wurden, aber gemäß dem Periodisierungsgrundsatz in das Ergebnis des abgelaufenen Jahres einfließen.

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt – 45.976,38 €.