

# Teilergebnisrechnung

## Kostenstelle: 4110 - Kindertagesstätte 1

Kindertagesstätte St. Marien, Glandorf  
Hauptstr. 13, 49219 Glandorf

| Nr.          | Bezeichnung                                        | Ansatz<br>2023    | Ergebnis<br>2023  | Abweichung        |
|--------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>00.</b>   | <b>Ergebnishaushalt</b>                            |                   |                   |                   |
| <b>01.</b>   | <b>Ordentliche Erträge</b>                         |                   |                   |                   |
| <b>01.01</b> | <b>Schlüsselzuweisung Bistum</b>                   | <b>41.561,00</b>  | <b>46.976,20</b>  | <b>5.415,20</b>   |
| 201100       | Schlüsselzuweisung des Bistums                     | 41.561,00         | 44.461,00         | 2.900,00          |
| 201810       | Erstattung Sanierungsgeld KZVK                     |                   | 2.515,20          | 2.515,20          |
| <b>01.02</b> | <b>+ Öffentliche Förderung lfd. Betrieb</b>        | <b>502.730,00</b> | <b>479.363,25</b> | <b>-23.366,75</b> |
| 203400       | Personalkostenzuschuss Land                        | 196.160,00        | 187.526,21        | -8.633,79         |
| 203440       | Betriebskostenzuschuss Stadt / Gemeinde            | 290.400,00        | 276.100,00        | -14.300,00        |
| 203475       | Sprachförderung Land / Kommune                     | 5.340,00          | 4.903,05          | -436,95           |
| 203480       | Förderung Richtlinie QuiK / Qualität               | 10.830,00         | 10.833,99         | 3,99              |
| <b>01.05</b> | <b>+ Spenden, Kollekten und ähnliche Erträge</b>   |                   | <b>20,00</b>      | <b>20,00</b>      |
| 205200       | Spenden ohne Zweckbindung                          |                   | 20,00             | 20,00             |
| <b>01.07</b> | <b>+ Gebühren und Beiträge</b>                     | <b>12.300,00</b>  | <b>9.312,00</b>   | <b>-2.988,00</b>  |
| 205410       | Elternbeiträge für Mittagessen                     | 11.500,00         | 8.662,00          | -2.838,00         |
| 205420       | Elternbeiträge f.Auslagenersatz (Bastelgeld, etc.) | 400,00            | 300,00            | -100,00           |
| 205430       | Elternbeiträge für Fahrtkosten                     | 400,00            | 350,00            | -50,00            |
| <b>01.09</b> | <b>+ Erstattungen Personalkosten</b>               |                   | <b>1.052,30</b>   | <b>1.052,30</b>   |
| 221810       | Personalkostenerstattung Krankenkassen             |                   | 1.052,30          | 1.052,30          |
| <b>01.11</b> | <b>+ Zinsen und ähnliche Erträge</b>               |                   | <b>1.071,52</b>   | <b>1.071,52</b>   |
| 231100       | Zinserträge                                        |                   | 191,99            | 191,99            |
| 232110       | Erst.Lohnsteuer gem §100EStG(KZVK Geringverd.)     |                   | 879,53            | 879,53            |
| <b>01.99</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                       | <b>556.591,00</b> | <b>537.795,27</b> | <b>-18.795,73</b> |
| <b>02.</b>   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    |                   |                   |                   |
| <b>02.01</b> | <b>- Personalaufwand</b>                           | <b>509.600,00</b> | <b>490.889,64</b> | <b>-18.710,36</b> |
| 301110       | Rendant/innen (incl. freiberufliche Rendant/innen) | 8.300,00          | 7.268,76          | -1.031,24         |
| 301190       | Weitere Verwaltungsmitarbeiter/innen               | 2.800,00          | 2.771,93          | -28,07            |
| 301310       | Raumpfleger/innen                                  | 13.300,00         | 15.957,55         | 2.657,55          |
| 301400       | Pädagogische Mitarbeiter/innen                     | 363.800,00        | 353.019,81        | -10.780,19        |
| 301401       | Leitung                                            | 44.000,00         | 47.993,11         | 3.993,11          |
| 301405       | Vertretungskosten                                  | 34.800,00         | 27.299,47         | -7.500,53         |
| 301470       | Sprachförderkraft Land / Kommune                   | 5.900,00          | 4.788,67          | -1.111,33         |
| 301475       | Richtlinie QuiK / Qualität                         | 9.200,00          | 8.450,63          | -749,37           |
| 301480       | Küchenmitarbeiter Kita                             | 5.600,00          | 6.432,57          | 832,57            |
| 301600       | FSJ, Bufdi, Praktikant/innen, Auszubildende        | 8.800,00          | 8.643,62          | -156,38           |
| 301900       | Fort- und Weiterbildung / Supervision              | 5.400,00          | 2.208,80          | -3.191,20         |
| 301920       | Berufsgenossenschaftsbeitrag                       | 2.000,00          | 1.989,61          | -10,39            |
| 301930       | Finanz./Angleichungsbeitrag KZVK                   |                   | 2.515,20          | 2.515,20          |
| 301940       | Mitarbeiterveranstaltungen                         | 300,00            | 19,70             | -280,30           |
| 301950       | Führungszeugnisse, Impfungen, etc.                 | 100,00            | 26,00             | -74,00            |
| 301960       | Arbeitssicherheit / Arbeitsmedizin                 | 300,00            | 534,00            | 234,00            |
| 301970       | Stellenausschreibungen                             | 4.000,00          | 510,51            | -3.489,49         |
| 301990       | Sonstige Personalaufwendungen                      | 1.000,00          | 407,85            | -592,15           |
| 301995       | Fahrtkosten MA (NUR KidiCap)                       |                   | 51,85             | 51,85             |
| <b>02.04</b> | <b>- Sachaufwand Verwaltung</b>                    | <b>14.100,00</b>  | <b>14.607,11</b>  | <b>507,11</b>     |
| 313100       | Büromaterial                                       | 800,00            | 889,57            | 89,57             |
| 313110       | Druckaufwendungen (Papier, Toner, etc.)            | 1.000,00          | 1.387,30          | 387,30            |
| 313120       | Telefon / Internet                                 | 700,00            | 890,46            | 190,46            |
| 313130       | Aufwendungen für EDV-Hardware bis 499,99 € netto   | 500,00            |                   | -500,00           |
| 313140       | Aufwendungen für Software (z.B.Wartung, Hotline)   | 1.400,00          | 1.489,93          | 89,93             |
| 313150       | Porto                                              | 100,00            | 29,98             | -70,02            |
| 313170       | Gebühren (u.a. GEMA, GEZ, Kabelfernsehen)          | 150,00            | 164,61            | 14,61             |
| 313200       | Fachliteratur                                      | 800,00            | 696,05            | -103,95           |
| 313320       | Fahrtaufwendungen für haupt- u. nebenberufliche M. | 300,00            | 204,63            | -95,37            |
| 313500       | Öffentlichkeitsarbeit                              | 100,00            |                   | -100,00           |
| 313550       | Aufw. für Geschenke an Mitarbeitende               | 150,00            | 232,39            | 82,39             |
| 313610       | Kontoführungsgebühren                              | 100,00            | 90,34             | -9,66             |
| 313700       | Mitgliedsbeiträge u.ä.                             | 500,00            | 414,65            | -85,35            |
| 313905       | Unbare Sachleistungen Bistum                       | 7.500,00          | 7.500,00          |                   |
| 313995       | Fahrtkosten Mitarbeiter (NUR KidiCap)              |                   | 617,20            | 617,20            |

# Teilergebnisrechnung

## Kostenstelle: 4110 - Kindertagesstätte 1

Kindertagesstätte St. Marien, Glandorf  
Hauptstr. 13, 49219 Glandorf

| Nr.          | Bezeichnung                                              | Ansatz<br>2023    | Ergebnis<br>2023  | Abweichung        |
|--------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>02.05</b> | <b>- Sachaufwand Wirtschaftsbedarf</b>                   | <b>5.024,00</b>   | <b>4.291,58</b>   | <b>-732,42</b>    |
| 314100       | Hausverbrauchsmaterial und Hausschmuck                   | 300,00            | 34,87             | -265,13           |
| 314110       | Reinigungsmaterial                                       | 2.500,00          | 1.973,72          | -526,28           |
| 314120       | Wäschereinigung                                          | 624,00            | 824,00            | 200,00            |
| 314130       | Fremddienstleistungen (z.B. Fensterreinigung)            | 800,00            | 642,42            | -157,58           |
| 314800       | Möbel und Ausstattung bis bis 499,99 € netto             |                   | 810,57            | 810,57            |
| 314900       | Sonstiger Wirtschaftsbedarf                              | 800,00            | 6,00              | -794,00           |
| <b>02.09</b> | <b>- Sachaufwand Veranstaltungen</b>                     | <b>900,00</b>     | <b>492,91</b>     | <b>-407,09</b>    |
| 318200       | Getränke und Speisen                                     | 400,00            | 142,91            | -257,09           |
| 318210       | Eintrittsgelder und Buskosten                            | 500,00            | 350,00            | -150,00           |
| <b>02.10</b> | <b>- Sachaufwand Kita</b>                                | <b>23.767,56</b>  | <b>19.416,32</b>  | <b>-4.351,24</b>  |
| 319100       | Verpflegungsaufwendungen für Kinder - intern             | 1.500,00          | 437,68            | -1.062,32         |
| 319110       | Verpflegungsaufwendungen für Kinder - extern             | 10.000,00         | 7.979,90          | -2.020,10         |
| 319200       | Beschäftigungsmaterial                                   | 12.267,56         | 9.808,75          | -2.458,81         |
| 319250       | Sachaufwendungen Integration                             |                   | 889,99            | 889,99            |
| 319252       | Präventionskosten                                        |                   | 300,00            | 300,00            |
| <b>02.17</b> | <b>- Instandhaltung</b>                                  | <b>3.200,00</b>   | <b>2.818,30</b>   | <b>-381,70</b>    |
| 362200       | Instandhaltung Gebäude                                   | 1.000,00          | 1.449,61          | 449,61            |
| 362400       | Instandhaltung technische Anlagen                        | 200,00            | 139,23            | -60,77            |
| 362600       | Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 2.000,00          | 1.229,46          | -770,54           |
| <b>02.19</b> | <b>- Steuern</b>                                         |                   | <b>50,64</b>      | <b>50,64</b>      |
| 372110       | Solidaritätszuschlag                                     |                   | 2,64              | 2,64              |
| 372130       | Kapitalertragsteuer                                      |                   | 48,00             | 48,00             |
| <b>02.99</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>556.591,56</b> | <b>532.566,50</b> | <b>-24.025,06</b> |
| <b>04.</b>   | <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>-0,56</b>      | <b>5.228,77</b>   | <b>5.229,33</b>   |
| <b>05.</b>   | <b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>         |                   |                   |                   |
| <b>05.99</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis</b>                      |                   |                   |                   |
| <b>06.</b>   | <b>= Jahresergebnis</b>                                  | <b>-0,56</b>      | <b>5.228,77</b>   | <b>5.229,33</b>   |
| <b>06.10</b> | <b>Anschaffungen / Baumaßnahmen</b>                      |                   |                   |                   |
| <b>06.19</b> | <b>= Saldo aus Anschaffungen / Baumaßnahmen</b>          |                   |                   |                   |
| <b>06.20</b> | <b>Finanzierung / Rücklagen</b>                          |                   |                   |                   |
| <b>06.27</b> | <b>- Rücklagenzuführungen</b>                            |                   | <b>1.337,90</b>   | <b>1.337,90</b>   |
| 399900       | Aufwend. a.d. Zuf. zu sonstigen Rücklagen                |                   | 1.337,90          | 1.337,90          |
| <b>06.29</b> | <b>= Saldo aus Finanzierung / Rücklagen</b>              |                   | <b>-1.337,90</b>  | <b>-1.337,90</b>  |
| <b>07.99</b> | <b>= Jahresergeb. nach Rücklagenentnahme, -zuführung</b> | <b>-0,56</b>      | <b>3.890,87</b>   | <b>3.891,43</b>   |

## Ermittlung Sachkostenbudget 2023

### St. Marien Kindergarten

| <u>Gruppe</u>                 | <u>Anzahl Kin</u> | <u>Budget/P.</u> | <u>Budget/Gruppe</u> |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Sonnengruppe                  | 25                | 180,41 €         | 4.510,19 €           |
| Sternengruppe                 | 18                | 180,41 €         | 3.247,33 €           |
| Mondgruppe                    | 25                | 180,41 €         | 4.510,19 €           |
| <b>Gesamtsumme St. Marien</b> |                   |                  | <b>12.267,70 €</b>   |

#### Verbrauchte Mittel:

|                                                                   |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|
| 314800 Möbel und Ausstattung                                      | 810,57 €   |
| 319200 Beschäftigungsmaterial                                     | 9.808,75 € |
| 362200 kleinere Instandhaltungen (gem. Definition v. 21.09.2020)* | 330,48 €   |

---

|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| Ergebnis Sachkostenbudget St. Marien 2023 | <b>10.949,80 €</b> |
|-------------------------------------------|--------------------|

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Zuführung Rücklage | 1.317,90 € |
| Entnahme Rücklage  |            |

---

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Bestand Rücklage Sachkostenbudget Vorjahre | 18.794,45 € |
|--------------------------------------------|-------------|

|                                                       |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Summe Rücklage Sachkostenbudget per 31.12.2023</b> | <b>20.112,35 €</b> |
|-------------------------------------------------------|--------------------|

\*Höchstgrenze kleinere Instandhaltungen 8% de 981,42 €

# Bilanz

Kindertagesstätte St. Marien, Glandorf  
Hauptstr. 13, 49219 Glandorf

|          | AKTIVA                                           | 31.12.2022 | 31.12.2023 | PASSIVA                                            | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|----------|--------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------|------------|------------|
| A.01.1   | Immaterielle Vermögensgegenstände                |            |            | Nicht zweckgebundenes Eigenkapital                 |            |            |
| A.02.1.1 | Grundstücke                                      |            |            | Zweckgebundenes Eigenkapital Kindertagesstätten    |            |            |
| A.02.1.2 | Immobilienfonds aus refundierten Verkaufserlösen |            |            | Stiftungskapital                                   |            |            |
| A.02.1.3 | Immobilienfonds aus freien Mitteln               |            |            | In Immobilienfonds refundierte GVE                 |            |            |
| A.02.2   | Gebäude auf eigenen Grundstücken                 |            |            | Wertberichtigung                                   |            |            |
| A.02.3   | Gebäude auf fremden Grundstücken                 |            |            | Nicht refundierte Grundstücksverkaufserlöse        |            |            |
| A.02.3.1 | Außenanlagen                                     |            |            | Anleihe aus Grundstücksverkaufserlösen             |            |            |
| A.02.4   | Technische Anlagen                               |            |            | Bauunterhaltungsrücklagen                          |            |            |
| A.02.5   | Fuhrpark                                         |            |            | Zweckgebundene Rücklagen                           | 18.794,45  | 20.112,35  |
| A.02.6   | Betriebs- und Geschäftsausstattung               |            |            | Integrationsrücklagen                              | 16.102,84  | 10.665,48  |
| A.02.7   | Geringwertige Wirtschaftsgüter                   |            |            | Rücklagen aus zweckgebundenen Spenden              | 793,65     | 813,65     |
| A.02.8   | Anlagen im Bau / Anzahlungen                     |            |            | Ergebnisverwendung                                 |            |            |
| A.02.9   | Anlagenzugänge lfd. Jahr                         |            |            | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                  | 29.274,28  | 3.890,87   |
| A.03.1   | Anteile an verbundenen Unternehmen               |            |            | Ergebnisvortrag                                    |            |            |
| A.03.2   | Beteiligungen an fremden Unternehmen             |            |            | Sonderposten                                       |            |            |
| A.03.3   | Innere Anleihen                                  |            |            | Messstiftungen und Erbsch./Schenkungen mit Zweckb. |            |            |
| A.03.4   | Wertpapiere des Anlagevermögens                  |            |            | Rückstellungen                                     |            |            |
| A.03.9   | Sonstige Finanzanlagen                           |            |            | Verb. aus Kreditaufn. u. ä. Rechtsgeschäften       |            |            |
| A.04.1   | Vorräte                                          |            |            | Verbindlichkeiten aus inneren Anleihen             |            |            |
| A.05.1.1 | Forderungen gegen kirchlichen Bereich            |            |            | Verbindlichkeiten gegen kirchlichen Bereich        |            |            |
| A.05.1.2 | Forderungen gegen öffentliche Träger             |            |            | Verbindlichkeiten gegen öffentliche Träger         |            |            |
| A.05.1.3 | Forderungen gegen privaten Bereich               | 510,60     |            | Verbindlichkeiten gegen privaten Bereich           |            |            |
| A.05.1.4 | Forderungen aus Darlehen an Mitarbeiter/innen    |            |            | Sonstige Verbindlichkeiten                         | 1.410,42   | 1.997,24   |
| A.05.2   | Sonstige Forderungen                             | 10.945,98  |            | Weiterzuleitende Kollekten und Spenden             |            |            |
| A.06.1   | Wertpapiere des Umlaufvermögens                  |            |            | Durchlaufende Posten                               | -0,02      | -0,02      |
| A.07.1   | Guthaben lfd. Geschäftskonten                    | 54.813,58  | 37.347,50  | Passive Rechnungsabgrenzung                        |            |            |
| A.07.2   | Guthaben Spar- / Festgeld- / Termingeldkonten    |            |            |                                                    |            |            |
| A.07.3   | Guthaben Wertpapierdepots                        |            |            |                                                    |            |            |
| A.07.4   | Guthaben Barkasse                                | 105,46     | 132,07     |                                                    |            |            |
| A.07.5   | Transpositionen                                  |            |            |                                                    |            |            |
| A.08.1   | Aktive Rechnungsabgrenzung                       |            |            |                                                    |            |            |
| A.09.1   | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag    |            |            |                                                    |            |            |
| A.10     | SUMME AKTIVA                                     | 66.375,62  | 37.479,57  | SUMME PASSIVA                                      | 66.375,62  | 37.479,57  |

# Erläuterung zu den zweckgebundenen Rücklagen

Kindertagesstätte St. Marien, Glandorf  
Hauptstr. 13, 49219 Glandorf

| Vermögensgliederung                                   |                                                           | 31.12.2022       | 31.12.2023       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>P.01.4.1 Zweckgebundene Rücklagen</b>              |                                                           |                  |                  |
| 4110 Kindertagesstätte 1                              | 101900 Sonstige zweckbestimmte Rücklagen Sachkostenbudget | 18.794,45        | 20.112,35        |
| <b>Zwischensumme:</b>                                 |                                                           | <b>18.794,45</b> | <b>20.112,35</b> |
| <b>P.01.4.2 Integrationsrücklagen</b>                 |                                                           |                  |                  |
| 4110 Kindertagesstätte 1                              | 101400 Integrationsrücklage                               | -243,97          | -243,97          |
| 4130 Integration 1 in Kita 1                          | 101400 Integrationsrücklage                               | 16.346,81        | 10.909,45        |
| <b>Zwischensumme:</b>                                 |                                                           | <b>16.102,84</b> | <b>10.665,48</b> |
| <b>P.01.4.3 Rücklagen aus zweckgebundenen Spenden</b> |                                                           |                  |                  |
| 4110 Kindertagesstätte 1                              | 101910 Rücklagen aus zweckgebundenen Spenden              | 793,65           | 813,65           |
| <b>Zwischensumme:</b>                                 |                                                           | <b>793,65</b>    | <b>813,65</b>    |

# Erläuterung zu Inneren Anleihen, Rückstellungen, Durchlaufende Posten

Kindertagesstätte St. Marien, Glandorf  
Hauptstr. 13, 49219 Glandorf

| Vermögensgliederung         |                          | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-----------------------------|--------------------------|------------|------------|
| P.05.9 Durchlaufende Posten |                          |            |            |
| 151100                      | Gehaltsverrechnungskonto | -0,02      | -0,02      |
| Zwischensumme:              |                          | -0,02      | -0,02      |