



**halver
herscheid
kierspe
meinerzhagen
schalksmühle**

**Öffentliche Bekanntmachung
des Volkshochschulzweckverbandes Volmetal**

**Feststellung des Jahresabschlusses des Volkshochschulzweckverbandes Volmetal
zum 31.12.2015**

1. Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Entlastung

1. Die Verbandsversammlung nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses 2015 des Volkshochschulzweckverbandes Volmetal, der sich auf die durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Mähler & Grote, Lüdenscheid, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
2. Der Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung in Höhe von 41.765,37 Euro wird auf die Forderung gegen die Mitgliedsgemeinden angerechnet.
3. Der Jahresabschluss des Volkshochschulzweckverbandes Volmetal zum 31.12.2015 wird gem. § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme in Höhe von 1.422.132,38 EUR festgestellt.
4. Dem Verbandsvorsteher wird ohne Einschränkung Entlastung erteilt.

2. Bekanntmachung:

Der Jahresabschluss 2015 des Volkshochschulzweckverbandes Volmetal wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2015 kann bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses in der Geschäftsstelle des Volkshochschulzweckverbandes Volmetal, Friedrich- Ebert- Str. 380, 58566 Kierspe eingesehen werden.

Kierspe, den 15.12.2016

Heinz Gerd Maikranz
stellv. Verbandsvorsteher

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 123 123 VHS Volmetal NKF
Haushalt: 100 VHS Volmetal

Datum: 23.02.2016

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2015	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2015	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.745,20	410.700,00	410.745,20	45,20
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	435.119,40	425.300,00	325.630,31	-99.669,69
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.955,16	14.000,00	14.447,62	447,62
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	66.865,90	74.900,00	80.389,51	5.489,51
7	+ Sonstige Einzahlungen	9.207,98	13.300,00	5.897,26	-7.402,74
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	352,29	500,00	42,83	-457,17
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	938.245,93	938.700,00	837.152,73	-101.547,27
10	- Personalauszahlungen	319.678,68	325.700,00	311.296,95	-14.403,05
11	- Versorgungsauszahlungen	63.110,02	67.700,00	73.319,81	5.619,81
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	466.036,23	462.600,00	352.170,31	-110.429,69
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen				
15	- Sonstige Auszahlungen	79.029,11	82.700,00	87.345,16	4.645,16
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	927.854,04	938.700,00	824.132,23	-114.567,77
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	10.391,89		13.020,50	13.020,50
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanla				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	34.100,00			
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.100,00			
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	42.025,03	20.000,00	13.276,24	-6.723,76
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.475,56	3.000,00	2.857,30	-142,70
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.500,59	23.000,00	16.133,54	-6.866,46
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-10.400,59	-23.000,00	-16.133,54	6.866,46
32	- Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-8,70	-23.000,00	-3.113,04	19.886,96
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Tilgung und Gewährung von Darlehen				
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit				
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	-8,70	-23.000,00	-3.113,04	19.886,96
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	88.627,89		88.619,19	88.619,19
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	88.619,19	-23.000,00	85.506,15	108.506,15

Jahresabschluss 2015

Ergebnisrechnung

Mandant: 123 123 VHS Volmetal NKF

Datum: 23.02.2016

Haushalt: 100 VHS Volmetal

Seite 2

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2015	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2015	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.745,20	410.700,00	410.745,20	45,20
3 +	Sonstige Transfererträge				
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	419.546,98	425.300,00	322.322,57	- 102.977,43
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.501,41	14.000,00	14.447,62	447,62
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.802,28	74.900,00	80.468,85	5.568,85
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	15.618,98	32.800,00	12.674,91	21.640,28
8 +	Aktivierte Eigenleistungen				
9 +/-	Bestandsveränderungen				
10 =	Ordentliche Erträge	947.214,85	957.700,00	840.659,15	- 75.275,48
11 -	Personalaufwendungen	352.550,27	368.500,00	369.159,08	659,08
12 -	Versorgungsaufwendungen	64.935,86	67.700,00	71.493,97	3.793,97
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460.884,65	457.900,00	347.808,87	- 110.091,13
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	12.027,54	10.000,00	11.627,31	1.627,31
15 -	Transferaufwendungen				
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.504,84	82.700,00	82.378,12	- 321,88
17 =	Ordentliche Aufwendungen	959.903,16	986.800,00	882.467,35	- 104.332,65
18 =	Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	- 12.688,31	-29.100,00	- 41.808,20	- 12.708,20
19 +	Finanzerträge	335,13	500,00	42,83	- 457,17
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	335,13	500,00	42,83	- 457,17
22 =	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	- 12.353,18	-28.600,00	- 41.765,37	- 13.165,37
23 +	Außerordentliche Erträge	66,90	5.000,00		- 5.000,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen				
25 =	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	66,90	5.000,00		- 5.000,00
26 =	Vorläufiges Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	- 12.286,28	-23.600,00	- 41.765,37	- 18.165,37
27 =	Aufwand aufgrund Gewinnabführung				
28 =	Ertrag aufgrund Verlustübernahme	12.286,28	23.600,00	41.765,37	-18.165,37
29 =	Jahresergebnis endgültig	0,00	0,00	0,00	0,00

VHS-Zweckverband Volmetal
Schlussbilanz zum 31.12.2015

AKTIVA				PASSIVA	
	31.12.15	31.12.14	31.12.15	31.12.14	
	€	€	€	€	
1. Anlagevermögen	31.12.15	31.12.14	1. Eigenkapital	31.12.15	31.12.14
	€	€		€	€
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.939,90	3.717,26	1.1 Allgemeine Rücklage		
1.2 Sachanlagen			1.2 Sonderrücklagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ausgleichsrücklage		
1.2.1.1 Grünflächen			1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.2.1.2 Ackerland					
1.2.1.3 Wald, Forsten			2. Sonderposten		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			2.1 Zuwendungen		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2 Beiträge		
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen			2.3 Gebührenaussgleich		
1.2.2.2 Schulen			2.4 Sonstige Sonderposten	42.383,33	49.160,98
1.2.2.3 Wohnbauten					
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			3. Rückstellungen		
1.2.3 Infrastrukturvermögen			3.1 Pensionsrückstellungen	1.282.771,00	1.237.811,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			3.3 Instandhaltungsrückstellungen		
1.2.3.3 Gleisanlagen			3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	32.233,61	23.761,78
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen					
1.2.3.5 Straßennetz einschl. Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			4. Verbindlichkeiten	1.315.004,61	1.261.572,78
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			4.1 Anleihen		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			4.2.1 von verbundenen Unternehmen		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			4.2.2 von Beteiligungen		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.927,91	54.501,61	4.2.3 von Sondervermögen		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			4.2.4 vom öffentlichen Bereich		
	52.927,91	54.501,61	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt		
1.3 Finanzanlagen			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	43.081,10	47.600,43
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.645,73	3.650,92
1.3.2 Beteiligungen			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	46.726,93	51.251,35
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	23.049,13	20.191,83	4.7 Erhaltene Anzahlungen		
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen					
1.3.6 Ausleihungen an Beteiligungen			5. Rechnungsabgrenzungsposten	18.017,61	15.523,65
1.3.7 Ausleihungen an Sondervermögen					
1.3.8 Sonstige Ausleihungen				1.422.132,38	1.377.508,76
	23.049,13	20.191,83			
	82.916,94	78.410,70			
2. Umlaufvermögen					
2.1 Vorräte					
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
2.1.2 Geleistete Anzahlungen					
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren					
2.2.1.2 Beiträge					
2.2.1.3 Steuern					
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	97.831,06	96.026,05			
2.2.1.6 Forderungen gegen öffentlichen Bereich (Kommunen)	1.149.214,90	1.107.449,53			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	0,00	45,33			
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen					
2.2.2.5 gegen Sondervermögen					
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände					
	1.247.045,96	1.203.520,91			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4 Liquide Mittel	85.506,15	88.619,19			
3. Rechnungsabgrenzungsposten	6.663,33	6.957,95			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			
	1.422.132,38	1.377.508,75			