

Liste der Änderungen und Ergänzungen zum Jahresabschluss 2007 – Anhang und Lagebericht

(Ausschließlich redaktionelle Änderungen sind nicht aufgelistet.)

Seite	Nr.	Änderung
6 u. 7	Darstellung der Bilanz	Die zur besseren Nachvollziehbarkeit eingefügten zusätzlichen Zwischensummen auf der Aktivseite wurden so dargestellt, dass sie per Saldo der Bilanzsumme entsprechen.
96	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	<p>Letzter Absatz, Satz 1: „Über den Rheder Bach an der“ wurde gestrichen.</p> <p>Stattdessen muss es heißen:</p> <p>„Nach Umstufung eines Teilstücks der B67 zur K1 war eine zugehörige Brücke über den Rheder Bach (66 T-EUR) zu aktivieren.“</p>
98	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<p>Textliche Klarstellung:</p> <p>„Unter diesem Posten sind Lärmschutzwände/-wälle erfasst. Der Zugang ergibt sich aus einer zusätzlichen Lärmschutzwand an der K 22 in Ahaus-Ottenstein.“</p>
100	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Darstellungsfehler in der Tabellenrechnung korrigiert (fehlerhafte Formel in den erläuternden Tabellen)
116	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	

Seite	Nr.	Änderung																																													
105	2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	<p>Die Tabelle wurde korrigiert:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Vortrag</th> <th>Veränderung</th> <th>Wertberichtigung</th> <th>Wert</th> </tr> <tr> <th></th> <th>01.01.2007</th> <th>2007</th> <th>2007</th> <th>31.12.2007</th> </tr> <tr> <th></th> <th>EUR</th> <th>EUR</th> <th>EUR</th> <th>EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Forderungen FB 50 UHZ</td> <td>743.275,28</td> <td>-291.953,51</td> <td>159.321,77</td> <td>292.000,00</td> </tr> <tr> <td>Forderungen FB 51 UHZ</td> <td>0,00</td> <td>363.741,81</td> <td>309.180,54</td> <td>54.561,27</td> </tr> <tr> <td>Forderungen FB 51 WJH</td> <td>707.808,71</td> <td>52.524,09</td> <td>0,00</td> <td>760.332,80</td> </tr> <tr> <td>Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband – FB 50</td> <td>470.820,38</td> <td>-148.904,74</td> <td>0,00</td> <td>321.915,64</td> </tr> <tr> <td>Sonstige Forderungsbestände</td> <td>917.236,78</td> <td>-545.053,61</td> <td>0,00</td> <td>372.183,17</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2.839.141,15</td> <td>-569.645,96</td> <td>468.502,31</td> <td>1.800.992,88</td> </tr> </tbody> </table>		Vortrag	Veränderung	Wertberichtigung	Wert		01.01.2007	2007	2007	31.12.2007		EUR	EUR	EUR	EUR	Forderungen FB 50 UHZ	743.275,28	-291.953,51	159.321,77	292.000,00	Forderungen FB 51 UHZ	0,00	363.741,81	309.180,54	54.561,27	Forderungen FB 51 WJH	707.808,71	52.524,09	0,00	760.332,80	Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband – FB 50	470.820,38	-148.904,74	0,00	321.915,64	Sonstige Forderungsbestände	917.236,78	-545.053,61	0,00	372.183,17		2.839.141,15	-569.645,96	468.502,31	1.800.992,88
	Vortrag	Veränderung	Wertberichtigung	Wert																																											
	01.01.2007	2007	2007	31.12.2007																																											
	EUR	EUR	EUR	EUR																																											
Forderungen FB 50 UHZ	743.275,28	-291.953,51	159.321,77	292.000,00																																											
Forderungen FB 51 UHZ	0,00	363.741,81	309.180,54	54.561,27																																											
Forderungen FB 51 WJH	707.808,71	52.524,09	0,00	760.332,80																																											
Erstattungsansprüche gegen den Landschaftsverband – FB 50	470.820,38	-148.904,74	0,00	321.915,64																																											
Sonstige Forderungsbestände	917.236,78	-545.053,61	0,00	372.183,17																																											
	2.839.141,15	-569.645,96	468.502,31	1.800.992,88																																											
111	1.3 Ausgleichsrücklage	<p>Die Darstellung wurde um die Berechnung der Höchstgrenze der Ausgleichsrücklage ergänzt:</p> <p>Berechnung des Höchstbetrages der Ausgleichsrücklage:</p> <table> <tbody> <tr> <td>Eigenkapital 01.01.2006 gemäß Eröffnungsbilanz</td> <td></td> <td>28.270.784,43</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Korrektur des Eigenkapitals im Jahresabschluss 2006</td> <td>-</td> <td>762.913,35</td> <td></td> </tr> <tr> <td>= Eigenkapital 01.01.2006 Stand 31.12.2006</td> <td></td> <td><u>27.507.871,08</u></td> <td></td> </tr> <tr> <td>+ Korrekturen des Eigenkapitals im Jahresabschluss 2007</td> <td>+</td> <td>2.827.492,17</td> <td></td> </tr> <tr> <td> davon Neubewertung verb. Unternehmen</td> <td></td> <td></td> <td>+ 3.405.963,06</td> </tr> <tr> <td> davon Korrektur Sonderposten und Verbindlichkeiten</td> <td></td> <td></td> <td>- 578.470,89</td> </tr> <tr> <td>= Eigenkapital 01.01.2006 Stand 31.12.2007</td> <td></td> <td><u><u>30.335.363,25</u></u></td> <td></td> </tr> <tr> <td>davon 1/3 = Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage</td> <td></td> <td></td> <td>10.111.787,75</td> </tr> </tbody> </table>	Eigenkapital 01.01.2006 gemäß Eröffnungsbilanz		28.270.784,43		- Korrektur des Eigenkapitals im Jahresabschluss 2006	-	762.913,35		= Eigenkapital 01.01.2006 Stand 31.12.2006		<u>27.507.871,08</u>		+ Korrekturen des Eigenkapitals im Jahresabschluss 2007	+	2.827.492,17		davon Neubewertung verb. Unternehmen			+ 3.405.963,06	davon Korrektur Sonderposten und Verbindlichkeiten			- 578.470,89	= Eigenkapital 01.01.2006 Stand 31.12.2007		<u><u>30.335.363,25</u></u>		davon 1/3 = Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage			10.111.787,75													
Eigenkapital 01.01.2006 gemäß Eröffnungsbilanz		28.270.784,43																																													
- Korrektur des Eigenkapitals im Jahresabschluss 2006	-	762.913,35																																													
= Eigenkapital 01.01.2006 Stand 31.12.2006		<u>27.507.871,08</u>																																													
+ Korrekturen des Eigenkapitals im Jahresabschluss 2007	+	2.827.492,17																																													
davon Neubewertung verb. Unternehmen			+ 3.405.963,06																																												
davon Korrektur Sonderposten und Verbindlichkeiten			- 578.470,89																																												
= Eigenkapital 01.01.2006 Stand 31.12.2007		<u><u>30.335.363,25</u></u>																																													
davon 1/3 = Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage			10.111.787,75																																												
130	6.3 Anlagespiegel	<p>Die Umbuchungen wurden aus den Zu- und Abgängen herausgelöst und in der dafür vorgesehenen Umbuchungsspalte korrekt ausgewiesen.</p> <p>Der angepasste Anlagespiegel ist beigefügt.</p>																																													

Seite	Nr.	Änderung
141	7.6 Finanzlage und Liquidität	<p>Die Erläuterung wurde am Ende ergänzt:</p> <p>Die Finanzrechnung weist eine Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln in Höhe von 5,75 Mio. Euro aus. Hierbei handelt es sich um den Saldo der Verwehr- und Vorschusskonten. Ein Teil dieser Mittel wird zukünftig in die eigenen Finanzmittel umzuschlüsseln sein. Hierfür wurden zum Jahr 2009 gesonderte Forderungs- und Verbindlichkeitenkonten geschlüsselt und außerdem 2010 die Zahl der Verwehr- und Vorschusskonten reduziert.</p>
142	7.7 Entwicklung der Rückstellungen	<p>3. Absatz Satz 4 wurde wie folgt abgeändert:</p> <p>„Da 2007 erst der zweite Haushalt nach Einführung des NKF bebucht wurde, bauen sich diese Rückstellungssachverhalte noch auf.“</p>
145	01 Steuern und ähnliche Abgaben	<p>Die Erläuterung wurde zur besseren Nachvollziehbarkeit ergänzt:</p> <p>„Dieser Mehrertrag führt im Jahre 2007 aufgrund der Abrechnung der Leistungen für die Grundsicherung für Arbeitssuchende zur Hälfte zu Mindererträgen bei der Kostenbeteiligung der Kommunen (siehe auch 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen).“</p>
147	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<p>Die Erläuterung wurde zur besseren Nachvollziehbarkeit ergänzt:</p> <p>„Aufgrund des fallzahlenbedingten geringeren Aufwandes für die bundesfinanzierte Grundsicherung für Arbeitssuchende (s. auch 15 Transferaufwendungen) und eines höheren Ertrages für die kommunal finanzierte Grundsicherung für Arbeitssuchende (s. auch 01 Steuern und ähnliche Abgaben) reduzieren sich auch die Leistungsbeteiligungen (-16,6 Mio. EUR).“</p>