

Entwurf der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009

Musikschule Coesfeld

I	AKTIVA	Stand	II	PASSIVA	Stand
		31.12.2008			31.12.2008
A.	<u>Anlagevermögen</u>		A.	<u>Eigenkapital</u>	
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	I.	Allgemeine Rücklage	32.169,75 €
II.	Sachanlagen		II.	Ausgleichsrücklage	16.084,88 €
1.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.697,00 €	III.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €
					<u>48.254,63 €</u>
B.	<u>Umlaufvermögen</u>		B.	<u>Sonderposten</u>	
I.	Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		I.	Sonderposten für Zuwendungen	0,00 €
1.	Gebührenforderungen	2.687,48 €	II.	Sonstige Sonderposten	39.684,72 €
2.	Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €			<u>39.684,72 €</u>
3.	sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen	511,50 €	C.	<u>Rückstellungen</u>	
		<u>3.198,98 €</u>	I.	Sonstige Rückstellungen	5.672,93 €
II.	Privatrechtliche Forderungen		D.	<u>Verbindlichkeiten</u>	
1.	gegenüber dem privaten Bereich	61,50 €	I.	Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €
2.	gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	II.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.750,25 €
		<u>61,50 €</u>	III.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.649,31 €
III.	Sonstige Forderungen	0,00 €			<u>6.399,56 €</u>
IV.	Liquide Mittel	37.054,36 €	E.	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	
C.	<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>		I.	Passive Rechnungsabgrenzungen	0,00 €
I.	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0,00 €			
		100.011,84 €			100.011,84 €

Entwurf der Eröffnungsbilanz 2009 Musikschule Coesfeld (mit Sachkonten für Bestandseinbuchung)

I AKTIVA			II PASSIVA		
	Sachkonto	Stand		Sachkonto	Stand
	Soll	31.12.2008		Haben	31.12.2008
A. <u>Anlagevermögen</u>			A. <u>Eigenkapital</u>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			1. Allgemeine Rücklage (rechnerische Ermittlung)		
1. Lizenzen und Software	012000	0,00 €	201000		32.169,75 €
II. <u>Sachanlagen</u>			2. Ausgleichsrücklage (1/3 des Eigenkapitals)		
1. Musikinstrumente	081100	36.286,06 €	203000		16.084,88 €
2. Sonstige BGA	081600	23.410,94 €	204100		0,00 €
		59.697,00 €			48.254,63 €
B. <u>Umlaufvermögen</u>			B. <u>Sonderposten</u>		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			1. SoPo Zuweisungen Land		
1. Gebührenforderungen	161111	2.687,48 €	231100		0,00 €
2. Ford. aus Transferleist.	164010	0,00 €	231700		0,00 €
3. sonst. ö-r Forderungen	169101	511,50 €	231800		0,00 €
4. Priv. Ford -priv. Bereich-	171100	61,50 €	239900		39.684,72 €
5. Priv. Ford -öff. Bereich-	171111	0,00 €			39.684,72 €
6. Sonstige Forderungen	179190	0,00 €			
		3.260,48 €	C. <u>Rückstellungen</u>		
II. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>			1. Urlaubsrückstellung		
	181101	37.054,36 €	280100		998,01 €
C. <u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>			2. Überstundenrückstellung		
1. Aktive RAP	199101	0,00 €	280150		1.180,47 €
			3. Übrige Rückstellungen		
			280900		3.494,45 €
			5.772,93 €		
			D. <u>Verbindlichkeiten</u>		
			1. Kassenkredite Kreditinstitute < 1 J.		
			331710		0,00 €
			2. Verb. aus Lieferung u. Leistung		
			355001		2.750,25 €
			3. Andere sonst. Verbindlichkeiten		
			379193		2.852,21 €
			4. sonst. Verb. -Überzahlungen Deb.-		
			kein SK		304,10 €
			5. sonst. Verb. -Fremde Finanzmittel-		
			verschiedene		493,00 €
					6.399,56 €
			E. <u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>		
			1. Passive RAP		
			391100		0,00 €
100.011,84 €			100.011,84 €		