



Lizeum d'ert cun Scola profesciunela per l'artejanat artistic
Kunstgymnasium und Landesberufsschule für das Kunsthandwerk
Liceo artistico e Scuola professionale per l'artigianato artistico



Provincia Autonoma de Bulsan
Autonome Provinz Bozen Südtirol
Provincia Autonoma di Bolzano

Streda Rezia 293
I-39046 Urtijëi - St. Ulrich - Ortisei
Tel: +39 0471 796240

Mail: se.urtijei@schule.suedtirol.it
Pec: scola.dert.urtijei@pec.prov.bz.it
Web: www.cademia.it
C.F./St.Nr.: 80007480215

LAGEBERICHT

JAHRESABSCHLUSS

2023

1. EINLEITUNG

Gemäß Absatz 6/bis, Artikel 12 des Landesgesetzes vom 29. Juni 2000, Nr. 12, übernehmen die Schulen staatlicher Art der Autonomen Provinz Bozen ab 1. Jänner 2017 die zivilrechtliche Buchhaltung und wenden die entsprechenden Bestimmungen an, die im gesetzesvertretenden Dekret vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung, enthalten sind.

Der vorliegende Lagebericht zum Jahresabschluss für das **Jahr 2023** ist, gemäß Artikel 19 des Dekretes des Landeshauptmanns 13. Oktober 2017, Nr. 38, von der Schuldirektorin im Einvernehmen mit der Verantwortlichen verfasst.

Der Jahresabschluss wird aufgrund des Schemas des Zivilgesetzbuches genehmigt.

In der Gewinn- und Verlustrechnung sind zusammenfassend die auf das Rechnungsjahr bezogenen Aufwendungen und Erträge und das Jahresergebnis der Schule im Verwaltungszeitraum **2023** angegeben.

Mit der Bilanz wird das Vermögen der Schule am Ende des jeweiligen Verwaltungszeitraums zu dem Zweck aufgezeigt, die Vermögens- und Finanzsituation darzulegen.

Der Anhang enthält alle Informationen, mit denen die Jahresabschlussdaten in Hinsicht auf die Finanz- und Vermögenssituation und die wirtschaftliche Lage wahrheitsgetreu, korrekt und klar verständlich und somit überprüfbar gemacht werden können.

Die folgend angegebenen Beträge verstehen sich alle mit Währung in Euro - €.

2. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG - AUSWERTUNG

Die Posten des Jahresabschlusses 2023 werden gemäß des im Zivilgesetzbuch vorgesehenen Schemas und aufgrund des Abgleiches mit den Positionen des Kontenplans des gesetzvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, in geltender Fassung, dargestellt.

	JAHRABSCHLUSS 2022	JAHRABSCHLUSS 2023
A) Betriebliche Erträge	84.483,26	114.455,78

	JAHRABSCHLUSS 2022	JAHRABSCHLUSS 2023
05) Sonstige Erträge und Einnahmen unter gesonderter Angabe der Zuschüsse für den Betrieb	84.483,26	114.455,78
b) Erlöse aus Zuwendungen und Beiträgen	84.483,26	114.455,78
c) Sonstige Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0,00

Die Erlöse aus Zuwendungen und Beiträgen bestehen aus:

	JAHRABSCHLUSS 2022	JAHRABSCHLUSS 2023
b) Erlöse aus Zuwendungen und Beiträgen	84.483,26	114.455,78
Proventi da trasferimenti e contributi	60.944,26	113.955,78
Proventi vari	0,00	500,00
2.1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte	23.539,00	

2.1.3.1.01.02.001 Laufende Zuwendungen der autonomen Regionen und Provinzen: 113.955,78

Auf diesem Konto wurden folgende Buchungen vorgenommen:

Zuweisungen der Autonomen Provinz Bozen:

Laufende Zuweisungen der Provinz	JAHRABSCHLUSS 2023	BUDGET 2023	Differenz-betrag
Ordentliche Zuweisung laufende Ausgaben 2023	48.252,75	48.252,75	0,00
Sonderzuweisung Schülerzeitung 2022/23	1.500,00	0,00	1.500,00
Sonderzuweisung „Sprachreise nach Irland“	18.900,00	0,00	18.900,00
Sonderzuweisung Studienreise nach Wien	5.700,00		5.700,00
Sonderzuweisung Fonds nr 2245	35.978,96		35.978,96
Sonderzuweisung Projekt „Gemellaggio Trieste“	7.200,00		7.200,00
Abgegrenzter Betrag	68.711,50	0,00	68.711,50
Umbuchung auf Investitionsbeiträge	-27.000,00	0,00	-27.000,00

Zuweisungen der Autonomen Provinz Bozen	159.243,21	48.252,75	110.990,46
--	-------------------	------------------	-------------------

Laufende Zuwendungen der Autonomen Provinz von 159.243,21 abzüglich folgender „Sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungen“ und der aktiven antizipativen Rechnungsabgrenzung:

- Aufschub Restbetrag Schulbücher von 2023 auf 2024: 12.538,52
- Aufschub Sonderzuweisung für Projekte von 2023 auf 2024: 8.231,28
- Aufschub Sonderzuweisung für Projekte von 2023 auf 2024: 1.602,63
- Aufschub Zuweisung Dienstbekleidung von 2023 auf 2024: 46,00
- Aufschub Betrag für Projekte und verschiedene Tätigkeiten von 2023 auf 2024: 7.954,18
- Aufschub Sonderzuweisung für Lehrfahrt nach Wien von 2023 auf 2024: 224,00

Insgesamt: **30.596,61**

Die **Zuweisungen** für Schulbücher bzw. **Sonderzuweisungen** für verschiedene Projekte wurden im Budget 2023 nicht eingeplant da diese noch nicht bekannt waren. Der Restbetrag der Schulbücher wurde auf das Jahr 2024 verschoben.

Sonderzuweisungen:

Im Dezember 2023 erfolgte die Mitteilung des Ladinischen Bildungsressorts über eine **Sonderzuweisung** für laufende Ausgaben **für das Schuljahr 2023/2024** von insgesamt 9.249,27 Euro. Dieser Betrag soll im Jänner 2024 ausbezahlt werden, somit wurde dieser Betrag als Forderung gebucht und auf das Jahr 2024 verschoben.

In der Anlage Nr. 1 und Nr. 2 wurde eine Übersicht der übertragenen Beträge dieser beiden Sonderzuweisungen (2019/2020 und 2020/2021) auf das Jahr 2024 beigelegt.

Die im Jahr 2020 erhaltenen **Sonderzuweisungen Dienstbekleidung** wurden auf das Jahr 2023 verschoben. Der Restbetrag für 46,00, welche im Jahr 2023 nicht verwendet wurden, wurden auf das Jahr 2024 verschoben.

2.1.3.1.02.01.001 Laufende Zuwendungen der Haushalte: 7.584,00

Auf diesem Konto sind die Beiträge der Familien erfasst. Diese Beiträge dienen als Teilfinanzierung der Kosten für den Verbrauchsmaterial für den Lehrbetrieb welche in einem Kunstgymnasium sehr hoch ausfallen, sowie Projekte und schulbegleitende Veranstaltungen, die im Dreijahresplan des Bildungsangebots der Schule (2023/24 – 2025/26) erfasst sind.

Im Schuljahr 2023/2024 werden die Schülerbeiträge eigenhoben, somit wird folgender Gesamtbetrag für die Monate September bis Dezember 2023 berechnet: 7.584,00

Beschreibung	JAHRESABSCHLUSS 2023	BUDGET 2023	Differenz- betrag
Schülerbeiträge für die qualitative Erweiterung des Bildungsangebotes	7.584,00	0,00	7.584,00

= 114.455,78 Summe der Erträge

2.1.3.2.01.02.001 Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen: 0,00

Kurze Beschreibung und Vergleich mit dem Budget 2023:

Estratto conto	2023
Kunstgymnasium St. Ulrich	

2.1.3.2.01.02.001-Contr.invest.da Reg.e Prov.aut.

Dat.Reg.	Reg.	Data Doc.	Nr. Doc.	Cliente/Fornitore	Descrizione	Dare	Avere	Contropartita	Saldo
02/01/2023	11-3				Eröffnungsbuchungen 2023 - Forderungen gegenüber Autonome Provinz - iMacs, Modellierdrehstühle und	29.278,96		1.1.3.2.04.01.02.001 Crediti contr.inv.Reg.e Prov.aut.	29.278,96
02/01/2023	11-6				Eröffnungsbuchungen 2023 - passive Abgrenzungen Investitionen		68.711,50	1.2.5.3.01.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	-39.432,54
26/01/2023	31-1	26/01/2023	7	486 - Autonome Provinz	Ordentliche Zuweisung 2023 - Investitionen		9.000,00	1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr Reg.e prov.aut.	-48.432,54
10/02/2023	31-2	10/02/2023	28	486 - Autonome Provinz	Sonderzuweisung von Fonds 2022/23		29.278,96	1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr Reg.e prov.aut.	-77.711,50
31/12/2023	11-67	31/12/2023			Bilancio 2023 - Scritture di chiusura - Giroconto Contributi Invest. da Ministeri a Contr. Inv. Prov		120.918,34	2.1.3.2.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri	-198.629,84
31/12/2023	11-72	31/12/2023			Umbuchung BDG-Änderung - von laufende Zuw. auf Investitionsbeitrag		7.900,00	2.1.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-206.529,84
31/12/2023	11-73	31/12/2023			Bilanz 2023 - Passive Abgrenzung Restbetrag Investitionsbeitrag 2023	44.073,44		1.2.5.3.01.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	-162.456,40
31/12/2023	71-1				Ammortamento annuale (coperto da contributo)	162.456,40		1.1.2.2.02.04.01.001 Macchinari	0,00
Totale:						235.808,80	235.808,80		0,00

Investitionsbeiträge der Provinz	JAHRESABSCHLUSS 2023	BUDGET 2023	Differenzbetrag
Abgrenzung Investitionsgelder von 2022 auf 2023	68.711,50	0,00	68.711,50
Abgrenzung 2022/2023 für Investitionen	120.918,34	0,00	120.918,34
Ordentliche Zuweisung für Investitionen 2023	9.000,00	9.000,00	0,00
Sonderzuweisung von Fonds 2022/23	29.278,96	0,00	29.278,96
Umbuchung Budgetänderung von laufenden Ausgaben auf Investitionsbeiträgen	7.900,00	0,00	7.900,00
Investitionsbeiträge der Autonomen Provinz Bozen	<u>235.808,80</u>	<u>9.000,00</u>	<u>226.808,80</u>

abzüglich

Übertrag (passive Abgrenzung) von Investitionsgeldern vom Jahr 2023 auf das Jahr 2023: 44.073,44

Der im Budget 2023 vorgesehene Investitionsbeitrag seitens des Ladinischen Bildungsressorts von 9.000,00 Euro ist effektiv erfolgt.

2.3.2.3.05.01.001 Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots

Kurze Beschreibung und Vergleich mit dem Budget 2023:

Am 31/12/2023 wurden von der Raiffeisenbank Aktivzinsen auf Schatzamtskonto für Jahr 2023 berechnet und bezahlt.

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
c) Sonstige Erträge aus Finanzanlagen	403,12	2.213,48

Beschreibung	JAHRESABSCHLUSS 2023	BUDGET 2023	Differenzbetrag
Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	2.213,48	0,00	2.213,48

Die Aktivzinsen wurden im Budget 2023 nicht vorgesehen da nicht vorhersehbar.

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
B) Betriebliche Aufwendungen	84.580,95	120.049,24

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
06) Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren	35.057,00	38.607,37

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
07) Für Dienstleistungen	43.918,83	67.847,22

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
08) Für die Nutzung von Gütern Dritter	5.299,68	9.078,76

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
14) Sonstige betriebliche Aufwendungen	305,44	4.515,89

AUSGABEN FÜR ROH-, HILFS- UND BETRIEBSSTOFFE UND FÜR BEZOGENE WAREN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
06) Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	35.057,00	38.607,37
2.1.1.01.01.001 Zeitungen und Zeitschriften	9.669,39	1470,79

2.1.1.01.01.002 Publikationen	1.372,50	12.894,49
2.1.1.01.02.001 Papier, Schreibwaren und Druckwerke	965,86	1.947,27
2.1.1.01.02.004 Kleidung	234,50	119,50
2.1.1.01.02.005 Zubehör für Büros und Wohnungen	1.093,81	1.798,53
2.1.1.01.02.006 Informatikmaterial	109,75	0,00
2.2.1.1.01.02.007 Sonstige technische, nicht medizinische Spezialmaterialien	137,01	0,00
2.2.1.1.01.02.012 Zubehör für Sport- und Freizeitaktivitäten	0,00	831,19
2.1.1.01.02.999 Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und –Materialien	14.159,85	15.278,61
2.2.1.1.01.05.001 Pharmazeutische Produkte und Blutprodukte	343,83	346,24
2.1.1.01.05.006 Chemikalien	6.970,50	3.920,75

Kurze Beschreibung der einzelnen Posten:

Zeitungen und Zeitschriften

Es wurden folgende jährliche Zeitschriften-Abos auf Vorschlag der Lehrpersonen und nach Genehmigung durch die Schulführungskraft angekauft: Tageszeitschrift „Dolomiten“ und „La Repubblica“, Wochenzeitschrift „La Usc di Ladins“, monatliche Lesemappe „Stafette Verlag“ mit 5 unterschiedlichen Zeitschriften, monatliche Zeitschrift „Arte“ und monatliche Zeitschrift „Domus“.

Es wurden außerdem verschiedene Bücher für die Bibliothek auf der Grundlage des Vorschlages und Beschlusses der Arbeitsgruppe „Bibliothek“ angekauft.

Auch der Ankauf der Schulbücher wurde auf diesem Konto gebucht.

Publikationen: Es wurden verschiedene Kopien der Schülerzeitung gedruckt.

Papier, Schreibwaren und Druckwerke: Es wurde verschiedenes Büromaterial angekauft.

Kleidung: Für die Schulwartin wurde Dienstbekleidung angekauft.

Zubehör für Büros und Wohnungen: Es wurden neue Bürstengarnituren inklusive Halterungen angekauft und in allen Bädern der Schule ausgetauscht außerdem musste ein Kabel für die Notebookladestation angekauft und ausgetauscht werden da dieser defekt war.

Sonstige n.a.b. Verbrauchsgüter und -materialien: Auf diesem Konto wurde der Ankauf von verschiedenem Verbrauchsmaterial für den Lehrbetrieb gebucht: Holz, Sperrplatten, spezielles Zeichenpapier, Farben, spezielles Verbrauchsmaterial für die Sektion „Grafik“ und „Design“ und Verbrauchsmaterial für die Schulsozialpädagoginnen.

Pharmazeutische Produkte und Blutprodukte: Es wurde verschiedenes Erste-Hilfe-Material angekauft.

Chemikalien: Es wurden Reinigungsmittel, Desinfektionsmittel, Handpapier, Toilettenpapier, Papierrollen für Behälter angekauft.

AUFWENDUNGEN FÜR DIE DIENSTLEISTUNGEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
07) Für Dienstleistungen	43.918,83	67.847,22
2.1.2.01.02.004 Werbung	2.335,08	956,48

2.1.2.01.02.999 Sonstige Aufwendungen von Dienstreisen (für n.a.b. Repräsentationszwecke)	18.336,30	46.083,70
2.2.1.2.01.04.004 Pflichtausbildung	146,40	0,00
2.2.1.2.01.04.999 Sonstige Aufwendungen für n.a.b Ausbildung u. Schulung	0,00	231,80
2.1.2.01.05.001 Festnetztelefon	2.792,53	1.861,85
2.1.2.01.05.003 Mobiltelefon	0,00	351,32
2.1.2.01.05.999 Dienstleistung Dritter und Gebühren für sonstige n.a.b. Dienstleistungen	779,97	1.756,80
2.1.2.01.07.003 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen	196,42	275,72
2.1.2.01.07.004 Reparaturen	0,00	101,37
2.1.2.01.07.005 Ordentliche Wartung und Reparaturen von Ausrüstungen	1.011,97	1.091,27
2.1.2.01.07.008 Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern	8.389,82	7.697,04
2.1.2.01.08.003 Aufträge an Körperschaften für Studien, Forschung, Beratung	0,00	3.965,00
2.2.1.2.01.13.004 Dienstverträge für die Restmüllsammlung	2.957,20	0,00
2.1.2.01.13.007 Dienstverträge für die Ausbildung der Bürger	3.109,84	2.755,72
2.1.2.01.14.002 Portospesen	185,70	98,15
2.1.2.01.15.001 commiss.serv.finanz	0,00	61,00
2.2.1.2.01.15.002 Aufwendungen für Schatzamtsdienst	500,00	500,00
2.1.2.01.99.003 Beiträge für Verbände	129,00	60,00

Detaillierte Auflistung der **AUFWENDUNGEN FÜR DIE DIENSTLEISTUNGEN**

Werbung: Betrifft die Spesen für die Erstellung der neuen Homepage der Schule und für die Suche für Mitarbeiterinnen im Schulsekretariat.

Sonstige Aufwendungen für Dienstreisen: Beinhaltet die Aufwände für verschiedene Lehrausgänge / Lehrausflüge / Lehrfahrten / schulbegleitende Veranstaltungen, die betreffenden Kosten wurden detailliert in der unten folgenden Übersicht der außerschulischen Tätigkeiten, Schulprojekte und Veranstaltungen (Anlage 4), welche im Zeitraum Jänner 2023 bis Dezember 2023 stattgefunden haben, angegeben.

Festnetztelefon: Betrifft die Spesen für das Festnetztelefon welche bimestral im Jahr 2023 abgerechnet wurden.

Dienstleistung Dritter und Gebühren für sonstige n.a.b. Dienstleistungen: Betrifft die jährliche Gebühr für das Webhosting für die Homepage der Schule www.cademia.it.

Ordentliche Wartung und Reparaturen von Mobiliar und Ausstattungen: Betrifft Spesen für die Einstellung der Schullocke.

Ordentliche Wartung und Reparaturen von Ausrüstungen: Betrifft Spesen für die Reparatur und Wartung der Ausrüstungen

Ordentliche Wartung und Reparaturen von unbeweglichen Gütern: Betrifft Spesen für Instandhaltung der Fenster des Schulgebäudes, Spesen für die spezielle Reinigung der Böden von 6. Klassenzimmer .

Dienstverträge für die Restmüllsammlung: Betrifft die jährliche Müllgebühr 2023 welche der Gemeinde St. Ulrich zu bezahlen ist.

Dienstverträge für die Ausbildung der Bürger: Betrifft die Ausgaben an das Unternehmen „Alphabeta“ für die Vorbereitungskurse für unsere Schüler*innen auf die First Certificate und Advanced Prüfung und für 4 Referenten, die je einen Workshop/Autorenlesung an unserer Schule veranstaltet haben.

Portospesen: Betrifft Spesen für Briefmarken und Einschreiben mit Rückantwort.

Aufwendungen für Schatzamtsdienst: Betrifft Spesen für die Führung des Bankkontos

Beiträge für Verbände: Betrifft den jährlichen Mitgliedsbeitrag für den Bibliotheksverband Südtirol und den jährlichen Mitgliedsbeitrag an das Fortbildungsverbund Eisacktal-Wipptal-Gröden.

Sonstige n.a.b. verschiedene Dienstleistungen: Betrifft einen Wartungsvertrag für zwei Multifunktionsgeräte für den Lehrbetrieb.

AUFWENDUNGEN FÜR DIE NUTZUNG VON GÜTERN DRITTER

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
08) Für die Nutzung von Gütern Dritter	5.299,68	6.234,20
2.1.3.02.01.001 Lizenzen für Softwarenutzung	5.299,68	6.234,20

Dieses Konto beinhaltet den Betrag für das jährliche Update des Stundenplan- und Vertretungsprogrammes „GP-Untis“ und „Web-Untis“, die jährliche Gebühr für das digitale Register sowie die Jahresgebühr für Adobe-Softwarelizenzen für die Schüler*innen.

SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
14) Sonstige betriebliche Aufwendungen	305,44	4.515,89
a) Aufwendungen für Zuwendungen und Beiträgen	0,00	
b) Sonstige verschiedene Verwaltungsaufwendungen	305,44	4.515,89
c) Außerordentliche Aufwendungen	0,00	

AUFWENDUNGEN FÜR ZUWENDUNGEN UND BEITRÄGEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
a) Aufwendungen für Zuwendungen und Beiträgen	0,00	
2.2.3.1.02.99.999 Sonstige Zuwendungen an n.a.b. Haushalte	0,00	

Kurze Beschreibung der Posten:

Sonstige Zuwendungen an n.a.b. Haushalte: Auf diesem Konto wurde in den letzten Jahren der Betrag des Bücherschecks für die Schüler*innen gebucht. Der Bücherscheck wurde für das Schuljahr 2021/2022 abgeschafft und somit wurden im Jahr 2022 keine Bücherschecks ausbezahlt.

SONSTIGE VERSCHIEDENE VERWALTUNGS-AUFWENDUNGEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
b) Sonstige verschiedene Verwaltungsaufwendungen	305,44	1.058,69
2.2.1.9.01.01.999 Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft	175,44	1.058,69
2.2.1.9.99.08.004 Aufwendungen für die Rückerstattung an Haushalte von nicht geschuldeten oder zu viel eingenommenen Beträge	130,00	0,00

Kurze Beschreibung der Posten:

Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge zu Lasten der n.a.b. Körperschaft: Es wurden 2 Stempelmarken zu 32,00 Euro für die Pflichtregister angekauft und außerdem wurde ein Steuerrückbehalt auf die Aktivzinsen bis zum 31.12.2023 gebucht.

STEUERN AUF DAS EINKOMMEN AUS DEM GESCHÄFTSJAHR, UND ZWAR LAUFENE, GESTUNDETE UND VORAUSGEZAHLTE

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
20) Steuern auf das Einkommen aus dem Geschäftsjahr, und zwar laufende, gestundete und vorausgezahlte	71,33	0,00
2.2.1.9.01.01.001 Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	71,33	0,00

Auf diesen Konten wurden keine Beträge der regionalen Wertschöpfungssteuer IRAP, die auf die Vergütungen der Mitarbeiter*innen für gelegentlich selbstständige Tätigkeit im Laufe des Jahres 2023 berechnet wurden, gebucht.

GEWINN DER GEBARUNG

Im Jahresabschluss 2023 wird ein Gewinn von 0,58 € erfasst.

3. BILANZ - AUSWERTUNG

EVENTUELLE TABELLE DER BILANZ EINFÜGEN

Lista saldi 2023
2023

Kunstgymnasium St. Ulrich

Selezione = Conti movimentati; Tipo Conto = Conti patrimoniali, Conti economici; Data da = 01/01/2023 a 31/12/2023;

Conti patrimoniali

Denominazione	Iniziale	Dare	Avere	Saldo
Attivo				
1.1.2.2.02.03.03.001 Mobili e arredi per laboratori		64.979,64	64.979,64	
1.1.2.2.02.03.99.001 Mobili e arredi n.a.c.		3.117,10	3.117,10	
1.1.2.2.02.04.01.001 Macchinari		6.456,96	6.456,96	
1.1.2.2.02.07.99.999 Hardware n.a.c.		87.902,70	87.902,70	
1.1.3.2.03.01.02.001 Crediti tras.corr.Reg.e prov.aut.	6.700,00	99.041,71	105.741,71	
1.1.3.2.03.04.01.001 Crediti tras.corr.famiglie	6.680,00	36.477,90	35.573,90	7.584,00
1.1.3.2.04.01.01.001 Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri		342.551,09	228.367,38	114.183,71
1.1.3.2.04.01.02.001 Crediti contr.inv.Reg.e Prov.aut.	29.278,96		29.278,96	
1.1.3.2.07.03.03.001 Int.attivi depositi bancari		5.117,68	5.117,68	
1.1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi		1.525,79	1.525,79	
1.1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	102.387,90	248.762,77	198.584,11	152.566,56
1.1.3.4.04.01.01.001 Denaro e valori in cassa		5.938,74	5.938,74	
1.1.4.2.01.01.01.001 Risconti attivi		1.006,50		1.006,50
	145.046,86	902.878,58	772.584,67	275.340,77
Passivo				
1.2.1.2.01.03.01.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo		234,10	234,10	
1.2.1.2.04.01.01.001 Riserve derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente	-3.950,06		234,10	-4.184,16
1.2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori		198.584,11	207.248,77	-8.664,66
1.2.4.5.05.04.01.002 Split Payment	-233,43	26.178,31	25.944,88	
1.2.4.8.01.01.01.001 Fatture da ricevere	-3.326,03	3.326,03	80.372,26	-80.372,26
1.2.5.2.09.01.01.001 Altri risconti passivi	-68.591,74	68.591,74	30.596,61	-30.596,61
1.2.5.3.01.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri			107.449,06	-107.449,06
1.2.5.3.01.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	-68.711,50	68.711,50	44.073,44	-44.073,44
	-144.812,76	365.625,79	496.153,22	-275.340,19
Apertura				
T099999999 Bilancio di apertura	-234,10	234,10		
	-234,10	234,10	0,00	0,00
Totale	-234,10	1.268.738,47	1.268.737,89	0,58 (Utile)

BILANZ - AKTIVA
C) UMLAUFVERMÖGEN

Der Gesamtbetrag des Umlaufvermögens in Höhe von **275.340,77 €** besteht aus kurzfristigen Forderungen und liquiden Mitteln, welche sich auf dem Bankkontokorrent befinden. Es handelt sich um:

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
C) UMLAUFVERMÖGEN	145.046,86	275.340,77
II) Forderungen, wobei gesondert für jeden Posten jene Beträge anzugeben sind, die erst nach Ablauf des folgenden Geschäftsjahres fällig werden	42.658,96	122.774,21
IV) Liquide Mittel	102.387,90	152.566,56

II) FORDERUNGEN, WOBEI GESONDERT FÜR JEDEN POSTEN JENE BETRÄGE ANZUGEBEN SIND, DIE ERST NACH ABLAUF DES FOLGENDEN GESCHÄFTSJAHRES FÄLLIG WERDEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
II) Forderungen, wobei gesondert für jeden Posten jene Beträge anzugeben sind, die erst nach Ablauf des folgenden Geschäftsjahres fällig werden	42.658,96	122.774,21
06) gegenüber öffentlichen Verwaltungen	35.978,96	114.183,71
1.1.3.2.03.01.02.001 Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von autonomen Regionen und Provinzen	6.700,00	114.183,71
07) aufgrund laufender Zuwendungen von Haushalten	6.680,00	7.584,00
1.1.3.2.03.04.01.001 Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Haushalten	6.680,00	7.584,00
08) Aktive Antizipative Rechnungsabgränzungen (Risconti attivi)	0,00	1.006,50
1.1.4.2.01.01.01.001 Risconti attivi	0,00	1.006,50

Kurze Beschreibung von jedem Posten:

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von autonomen Regionen und Provinzen: Auf diesem Konto wurde die Forderungen an die Autonome Provinz Bozen (Ladinischen Bildungsressort) bezüglich der mitgeteilten Sonderzuweisung der laufenden Ausgaben und der Investitionsbeiträge für folgende Projekte gebucht (die Auszahlung des Beitrages erfolgt im Jänner 2024):

- 7.749,27 für die Sprachreise nach Irland
- 1.500,00 für die Schulerzeitung

Forderungen aufgrund laufender Zuwendungen von Haushalten: Auf diesem Konto wurden die Forderungen an Haushalte gebucht. Es handelt sich um die 4/10 der gesamten Beträge von Schulerbeiträge für das Schuljahr 2023/2024 die im Jahr 2024 eingenommen werden.

IV) LIQUIDE MITTEL

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
IV) Liquide Mittel	102.387,90	152.566,56

01) Einlagen bei Banken und bei der Post	102.387,90	152.566,56
1.1.3.4.01.01.01.001 Schatzmeister	102.387,90	152.566,56

Kurze Beschreibung:

Der Bestand des Kontos „Schatzmeister“ von 152.566,56 € stimmt mit dem Kassastand beim Schatzamt am 31.12.2023 überein.

Es wird eine Erhöhung der flüssigen Mittel auf dem Bankkonto gegenüber dem Jahresabschluss 2022 der einen Banksaldo in Höhe von 102.387,90 € aufwies, festgestellt. Dies vor allem, weil im Jahr 2023 verschiedene Sonderzuweisungen für Projekte angekommen sind.

Der Gesamtbetrag der Aktiva beträgt 275.340,77 €.

BILANZ - PASSIVA

D) VERBINDLICHKEITEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
D) VERBINDLICHKEITEN	0,00	13.528,68
07) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	13.528,68

VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER LIEFERANTEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
07) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.326,03	13.528,68
1.2.4.2.01.01.01.001 Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten	0,00	8.664,66
1.2.4.8.01.01.01.001 Eingehende Rechnungen	3.326,03	4.864,02

Kurze Beschreibung:

Eingehende Rechnungen:

Der betreffende Betrag von 4.864,02€ setzt sich zusammen aus:

- der Rechnung der Gemeinde St. Ulrich für die Müllgebühr 2023, welche erst im Jahr 2024 bezahlt wird, die Dienstleistung aber betrifft kompetenzhalber das Jahr 2023 für 2.957,20€
- der Rechnung der Telefonspesen Tim die sich auf das letzte Bimester November – Dezember 2023 bezieht, aber erst im Jahr 2024 bezahlt wird für 351,32€;
- der Rechnung der Alto Adige Riscossioni für die PagoPagegebühr 2023, welche erst im Jhr 2024 bezahlt wird für 61,00€
- der Rechnung der Vinaholz für eine Reparatur die im Jahr 2023 bezieht, aber erst im Jahr 2024 bezahlt wird für 1.494,50€.

E) RECHNUNGSABGRENZUNGEN

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
02) Transitorische Rechnungsabgrenzungen	68.591,74	30.596,61
1.2.5.2.09.01.01.001 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen	68.591,74	30.596,61

Das Handbuch (Version vom 22.01.2019) „Die Berichtigungsbuchungen der Schluss- und Eröffnungsbilanz der staatlichen Schulen“ beinhaltet die Anweisungen zur Durchführung der Berichtigungsbuchungen, um zu einem korrekten wirtschaftlichen Jahresergebnis zu gelangen. In diesem Zusammenhang wird daran erinnert, dass es für zweckmäßig erachtet wurde, den Teil der ordentlichen Zuweisungen (die den Schulen ohne Zweckbestimmung zugewiesen wurden) der für die Durchführung der im Dreijahresplan des Bildungsangebotes oder der zusätzlichen vom Schulrat genehmigten Projekte/Tätigkeiten, vorgesehen ist, gemäß Artikel 4, Absatz 5 des Dekretes des Landeshauptmanns vom 13. Oktober 2017, Nr. 38, für diesen Zweck zu bestimmen. Dieser Teil der ordentlichen Zuweisung, der für die Realisierung der geplanten, aber nicht zur Gänze durchgeführten Projekte/Tätigkeiten zweckbestimmt wurde kann daher am Ende des Geschäftsjahrs auf das nächste Jahr übertragen werden und wird daher nicht in die Berechnung des **Gewinns 2023** einbezogen.

KGYM

BUCHUNGEN - BILANZ AM 31.12.2023

„Passive Rechnungs-Abgrenzungen“

Beleg:

Leihbücher

	Anfangsbetrag	Bezahlt		Restbetrag
Rückstand 2022	11.123,01			
Zuweisung 2023	14.310,00			
Ankäufe 2023		12.894,49		
	25.433,01	12.894,49		12.538,52

12.538,52

Sonderzuweisung (Anlage 1)

	Anfangsbetrag	Bezahlt		Restbetrag
Rückstand 2022	80,20		Vorbereitungskurs Cambridge English First Certificate	
Rückstand 2022	1.845,58		Projekt Jahresthema	
Rückstand 2022	1.567,50		Projekt MobiFesch	
Rückstand 2022	2.650,00		Projekt "Haydn & Education"	
Rückstand 2022	1.050,00		Begabtenförderung Lehrausflug	
Rückstand 2022	1.038,00		Workshop Automotive Design	
Zuweisung 2023				
	8.231,28	-		8.231,28

8.231,28

Sonderzuweisungen (Anlage 2)

	Anfangsbetrag	Bezahlt		Restbetrag
Rückstand 2022	775,23		Verbrauchsmaterial Projekt Kunstmanifest	
Rückstand 2022	597,40		Beauftragung Referenten "Literatur erfahren"	
Rückstand 2022	230,00		Projekt "studio monumenti culturali locali"	
Rückstand 2022				
Zuweisung 2022				
	1.602,63	-		1.602,63

1.602,63

Sonderzuweisung für Dienstbekleidung			
	Anfangsbetrag	Bezahlt	Restbetrag
Rückstand 2022	165,50	119,50	
Zuweisung 2023			
	165,50	119,50	46,00

Verschiedene Projekte und Tätigkeiten 25.040 €			
	Anfangsbetrag	Bezahlt	Restbetrag
Rückstand 2022	776,10		Cambridge 776,10
Rückstand 2022	5.872,00		Urban Finishing 5.872,00
Rückstand 2022	793,00		Digitalisierung 793,00
Zuweisung 2022	513,08		Schulsozialpädagogin 513,08
	7.954,18	-	7.954,18

Sonderzuweisung für Lehrfahrt nach Wien - März 2023			
	Anfangsbetrag	Bezahlt	Restbetrag
Rückstand 2022	5.700,00	5.476,00	
Zuweisung 2023			
	5.700,00	5.476,00	224,00

GESAMTBETRAG 30.596,61

Folgende Auflistung weist die Beträge für jene Projekte/Tätigkeiten auf, die im Jahr 2023 nicht durchgeführt wurden:
 Es wurden **11.123,01 Euro** als Restbetrag für den Ankauf von Schulbüchern 2022 auf das Finanzjahr 2023 übertragen.
 Es wurde ein Teil der Sonderzuweisung für laufende Ausgaben für das Schuljahr 2019/2020 von insgesamt **8.231,28 Euro** auf das Finanzjahr 2023 übertragen. (siehe Anlage Nr. 1)
 Es wurde ein Teil der Sonderzuweisung für laufende Ausgaben für das Schuljahr 2020/2021 von insgesamt **1.602,63 Euro** auf das Finanzjahr 2023 übertragen. (siehe Anlage Nr. 2)
 Es wurden **165,50 Euro** der Zuweisung für Dienstbekleidung auf das Finanzjahr 2023 übertragen.

	JAHRESABSCHLUSS 2022	JAHRESABSCHLUSS 2023
03) Investitionsbeiträge	68.711,50	44.073,44
1.2.5.3.01.01.02.001 Investitionsbeiträge von Autonomen Regionen und Provinzen	68.711,50	44.073,44

Es wurde der Restbetrag der Investitionsbeiträge (Investitionen) von **44.073,440 Euro** vom Jahr 2023 auf das Jahr 2024 übertragen. (siehe Anlage Nr. 3).

Der Gesamtbetrag der Passiva beträgt 275.340,19 €.

St. Ulrich, 26.03.2024

DIE VERWALTUNGSVERANTWORTLICHE
Ingrid Della Rosa

DIE SCHULDIREKTORIN
Dr. Maria Teresa Mussner

Anlage Nr. 1: Übersicht Sonderzuweisungen 2019-2020 – Abgrenzung von 2022 auf 2023

Anlage Nr. 2: Übersicht Sonderzuweisungen 2020-2021 – Abgrenzung von 2022 auf 2023

Anlage Nr. 3: Übersicht geplante Investitionen für das Jahr 2023

Anlage Nr. 4: Übersicht über die Projekte und schulbegleitenden Veranstaltungen im Jahr 2023