

Bilanz- position	Bezeichnung	Produktkonto	Bestand 01.01.2012	Zugänge/ Abgänge 2012 (Perioden 1-12)	Änderung EÖB 2012 (Periode 15)	Bestand 31.12.2012	Begründung
A k t i v a							
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52400 0391000	1.139.271,35	-4.556,00	-1.095,00	1.110.562,85	Das Grundstück in der Gemarkung Prenzlau, Flur 45, Flurst. 153/42 wurde bereits mit Kaufvertrag vom 13.05.2009 an die Kino-GbR veräußert. Dies wurde bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt.
					-23.057,50		Aufgrund eines Katasterfehlers sind die Grundstücksdaten für Flur 18, Flurst. 148 (353 m²) zu ändern. Zusätzlich ist der Grundstückspreis auf 22,50 €/m² (gesamt: 7.942,50 €) zu korrigieren, da es sich um einen Sachenrechtsfall handelt.
1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	54100 0411000	3.945.938,95	-599,41	69.375,00	4.014.714,54	Mit v. g. Vertrag hat die Stadt zugleich mehrere Grundstücke erworben, die bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz keine Berücksichtigung fanden.
		54100 0421000	1.398.151,91	2.407.901,16	0,00	3.806.053,07	Diverse Brücken und Durchlässe wurden im HKR-Programm nur von 2007 bis 2009 abgeschrieben. Die fehlende Abschreibung der Jahre 2010-2011 wurde im Jahr 2012 nachgeholt, so dass der Restbuchwert zum 31.12.2012 nunmehr den wahren Begebenheiten entspricht. Der Abschreibungsbetrag des Jahres 2010 wurde als Korrektur zur Eröffnungsbilanz gegen das Basis-Reinvermögen gebucht. Der Abschreibungsbetrag des Jahres 2011 belastet das Jahresergebnis 2012 zusätzlich zum regulären Abschreibungsaufwand des Jahres 2012.
		54100 5711000			-23.636,77		
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	51102 1010000	800.000,00	2.119.176,00	71.000,00	2.990.176,00	Zuschüsse zur Kapitalrücklage LaGa, die im Jahr 2010 aus dem Verwaltungshaushalt finanziert wurden, sind bei der Doppikumstellung auf dem entsprechenden Finanzanlagenkonto nicht berücksichtigt worden.
Summe Änderung Aktiva:					92.585,73		
P a s s i v a							
1.1	Basis-Reinvermögen (Änderungen EÖB zum Stichtag 01.01.2011)	61200 2011100	2.784.615,16	0,00	92.585,73	2.877.200,89	
Summe Änderung Passiva:					92.585,73		