

# Hospitalstiftung

Eröffnungsbilanz  
zum 01. Januar 2009



## **Inhaltsverzeichnis**

- I. Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2009 mit Darstellung der Konten  
Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik
- II. Anhang
  - 1. Vorbemerkung
  - 2. Rechtsgrundlage
  - 3. Gliederung und Darstellung
  - 4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
  - 5. Liquide Mittel
  - 6. Ausweis des Grundstockvermögens
  - 7. Nachweis des ungeschmälerten Erhalts des Grundstockvermögens
  - 8. Ergebnisrücklagen
  - 9. Verbindlichkeiten
  - 10. Stiftungsrat (Stand 01.01.2009)
  - 11. Anlagenübersicht (Anlage 1)
  - 12. Eigenkapitalübersicht (Anlage 2)
  - 13. Wertermittlung des Grundstockvermögens (Anlage 3)
  - 14. Ermittlung der Umschichtungsrücklage zum Grundstockvermögen (Anlage 4)
  - 15. Ermittlung der Rücklagen (Anlagen 5 – 9)
  - 16. Übersicht über den Schuldenstand zum 01.01.2009 (Anlage 10)
  - 17. Weitere Angaben
  - 18. Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste (Anlage 11 – 12)

# I. Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2009 mit Darstellung der Konten

## Hospitalstiftung Eröffnungsbilanz 2009 - Aktiva

Pos. Inhalt	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	- €
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	- €
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>- €</b>
<b>II. Sachanlagen</b>	
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
a) Grünflächen	46.468,34 €
0211000 Grund und Boden von Grünflächen	7.904,00 €
0211200 Parkanlagen	23.831,24 €
0211900 Sonstige Grünflächen	14.733,10 €
b) Ackerland und Ähnliches	179.946,62 €
0221000 Grund und Boden von Ackerland	179.946,62 €
c) Wald und Forsten	1.428.098,88 €
0231000 Grund und Boden von Wald und Forsten	543.053,87 €
0231900 Sonstiger Wald / Forsten	885.045,01 €
d) Sonstige unbebaute Grundstücke	1.124.705,34 €
0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke	1.124.705,34 €
e) Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	- €
<b>Summe unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>2.779.219,18 €</b>
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
a) Grundstücke mit Wohnbauten	564.693,52 €
0311000 Grund und Boden von Wohnbauten	163.987,55 €
0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Wohnbauten	400.705,97 €
b) Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	- €
c) Grundstücke mit Schulen	- €
d) Grundstücke mit Kulturanlagen	3.937,95 €
0341000 Grund und Boden von Kulturanlagen	3.936,95 €
0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen	1,00 €
e) Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	34.137,11 €
0351000 Grund und Boden von bebauten Sportanlagen	34.137,11 €
f) Grundstücke mit Gartenanlagen	- €
g) Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	- €
h) Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	- €
<b>Summe bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>602.768,58 €</b>
3. Infrastrukturvermögen	
a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	- €
b) Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	- €
c) Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen u. Ä.	- €
d) Energieversorgungsanlagen	- €
e) Wasserversorgungsanlagen	- €
f) Abfallbeseitigungsanlagen	- €
g) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €
h) Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	4.429,81 €
0481000 Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen	4.429,81 €
i) Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	- €
<b>Summe Infrastrukturvermögen</b>	<b>4.429,81 €</b>
4. Bauten auf fremden Grund und Boden	- €
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €
6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	- €
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	- €
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>3.386.417,57 €</b>

<b>III. Finanzanlagen</b>	- €
1. Sondervermögen	- €
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €
3. Beteiligungen	- €
4. Ausleihungen	- €
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	- €
<b>Summe Finanzanlagen</b>	- €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>3.386.417,57 €</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>	
<b>I. Vorräte</b>	- €
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	- €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	- €
a) Gebührenforderungen	- €
b) Beitragsforderungen	13.928,68 €
01628000 Beitragsforderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich	13.928,68 €
c) Steuerforderungen	- €
d) Forderungen aus Transferleistungen	- €
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1,10 €
1658000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gg. sonst. inl. Bereich	1,10 €
<b>Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>13.929,78 €</b>
2. Privatrechtliche Forderungen	- €
a) Forderungen gegenüber Sondervermögen	- €
b) Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	714,58 €
1725000 übr. privatr. Ford. verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	714,58 €
c) Forderungen gegenüber Beteiligungen	- €
d) Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	4.172,05 €
1727000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber Kreditinstituten	3.578,49 €
1728000 Übrige privatrechtliche Ford. gegenüber sonstigen inländischen Bereich	593,56 €
e) Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- €
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>4.886,63 €</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	- €
<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>18.816,41 €</b>
<b>III. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	- €
<b>IV. Liquide Mittel</b>	
a) Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	1.489.316,51 €
1811200 Sparkasse Mfr. Süd	359.267,64 €
1826000 Rücklagen Kämmerei	1.130.048,87 €
b) Bargeld/Kassenbestand	- €
<b>Summe liquide Mittel</b>	<b>1.489.316,51 €</b>
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>1.508.132,92 €</b>
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	- €
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	- €
<b>E. Treuhandvermögen</b>	- €
<b>Summe AKTIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>4.894.550,49 €</b>

## Hospitalstiftung Eröffnungsbilanz 2009 - Passiva

Pos. Inhalt	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>	
I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	3.730.285,39 €
2011000 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	298.187,25 €
2011010 Grundstockvermögen (Kapital)	172.365,70 €
2011020 Grundstockvermögen (Sachanlagen)	3.074.058,44 €
2012010 Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	185.674,00 €
II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	- €
III. ErgebnISRücklagen	1.053.405,80 €
2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen nach § 58 Nr. 7 AO)	715.174,02 €
2031020 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck rechtsfähige Stiftungen (Verwendungsrückstand)	18.231,78 €
2031030 Instandhaltungsrücklage rechtsf. Stiftungen (für Grundstockvermögen, Nr.3 AEAO zu § 55 AO)	320.000,00 €
IV. Ergebnisvortrag	- €
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- €
<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>4.783.691,19 €</b>
<b>B. Sonderposten</b>	
I. Sonderposten aus Zuwendungen	20.928,68 €
2318000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	20.928,68 €
II. Sonderposten aus Beiträgen	- €
III. Sonstige Sonderposten	- €
IV. Gebührenaussgleich	- €
<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>20.928,68 €</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	- €
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	
I. Anleihen	
II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	87.531,88 €
3211300 Investitionskrediten vom Land mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	87.531,88 €
III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	
IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	
V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.389,45 €
3511400 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber öffentlichem Bereich	1.840,65 €
3511520 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Beteiligungen	449,02 €
3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	99,78 €
VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
VII. Sonstige Verbindlichkeiten	9,29 €
3782000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	9,29 €
VIII. Verwahrgelder	
<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>89.930,62 €</b>
<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	- €
<b>F. Treuhandkapital</b>	- €
<b>Summe PASSIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>4.894.550,49 €</b>

## Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik

1. Bei der Hospitalstiftung Schwabach bestehen zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz 2009 keine  
Bürgschaften  
sowie  
Gewährverträge oder Eistandserklärungen.
2. Verpflichtungsermächtigungen aus Vorjahren wurden nicht wirksam eingegangen.

Schwabach, 19.04.2012

Matthias Thürauf  
Oberbürgermeister

Ref. 3      A 30

# Hospitalstiftung Schwabach

## II. Anhang zur Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01. Januar 2009

### 1. Vorbemerkung

Zum 01.01.2009 wurde bei der Stadt Schwabach und den Stiftungen der Stadt Schwabach das Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt; seitdem werden alle Geschäftsvorfälle nach der kommunalen doppelten Verwaltungsbuchführung gebucht. Mit dem Haushalt 2009 ist erstmals ein Haushaltsplan auf der Grundlage der doppelten Buchführung erstellt worden. Durch die Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögenslage der Stadt Schwabach und der Stiftungen dargestellt.

### 2. Rechtsgrundlage

Die Eröffnungsbilanz wurde auf der Grundlage der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern und der zum 01.01.2007 in Kraft getretenen KommHV-Doppik erstellt. Der Entwurf der vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband und der Projektgruppe NKFB erstellten Bewertungsrichtlinie Bayern und die daraus resultierende Richtlinie zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens vom 29. September 2008 (BewertR) wurden berücksichtigt.

Zusätzlich war die Inventurrichtlinie der Stadt Schwabach zur Erfassung des Anlagevermögens, der Vorräte und der Schulden sowie die Bewertungsrichtlinie für die Ermittlung der Bodenwerte der Grundstücke der Stadt Schwabach zu beachten.

Darüber hinaus fanden die Grundsätze ordnungsmäßiger doppelter kommunaler Buchführung und die Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB, Drittes Buch, erster und zweiter Abschnitt) und die handelsrechtlichen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung Anwendung.

Für die rechtsfähigen Stiftungen findet außerdem das Bayerische Stiftungsgesetz Anwendung.

### 3. Gliederung und Darstellung

Die Gliederung der Eröffnungsbilanz erfolgte gemäß § 91 Abs. 1 in Verbindung mit § 85 KommHV-Doppik. Zur weiteren Gliederung fand der Entwurf des Kommunalen Kontenrahmens Bayern (Stand 06.10.2006) Anwendung.

In der Stiftungsbilanz werden nur die bebuchten Konten genannt.

Die Eröffnungsbilanz ist in Euro aufgestellt.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Nachdem die Stiftung durch ihre Rechtsform grundsätzlich nicht der Umsatzsteuer unterliegt und daher nicht zum Vorsteuerabzug berechtigt ist, werden Beträge einschließlich der Umsatzsteuer ausgewiesen.

#### **4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung der Vermögensgegenstände für die Eröffnungsbilanz wurde äquivalent zur Stadt Schwabach vorgenommen, sofern dies nicht stiftungsrechtlichen Vorschriften widerspricht oder in der Stiftungssatzung anders beschlossen wurde.

#### **5. Liquide Mittel**

Die Einlagen bei Banken und Kreditinstituten in Höhe von 1.489.316,51 € wurden zum Bilanzstichtag auf Konten der Stadt Schwabach geführt. Zukünftig werden für die Stiftungen separate Konten angelegt und geführt. Bis zu diesem Zeitpunkt werden die liquiden Mittel in den Folgebilanzen über Forderungen an die Stadt Schwabach ausgewiesen.

#### **6. Ausweis des Grundstockvermögens**

Das Grundstockvermögen „Sachanlagen“ nach § 3 der Satzung der Hospitalstiftung in Höhe von 3.074.058,44 € ist der nach o.g. Bewertungsmethoden ermittelte Restbuchwert zum 01.01.2009 des Grundvermögens, da ein historischer Anschaffungs- und Herstellungswert nicht mehr festgestellt werden konnte. Abweichungen des Grundstockvermögens „Sachanlagen“ zum Grundvermögen lt. Anlagennachweis (Anlage 1) sind der Aufstellung über das Grundstockvermögen (Anlage 3) zu entnehmen. Ein Grundstockvermögen „Kapital“ besteht in Höhe von 172.365,70 €. Außerdem besteht eine Umschichtungsrücklage in Höhe von 185.674,00 € (Anlage 4), die noch dem Grundstockvermögen zuzuführen ist.

#### **7. Nachweis des ungeschmälerten Erhalts des Grundstockvermögens**

Gemäß Art. 6 Abs. 2 des Bayerischen Stiftungsgesetzes ist das Vermögen, das der Stiftung zugewendet wurde, in seinem Bestand ungeschmälert zu erhalten, um aus seinen Erträgen den Stiftungszweck nachhaltig zu erfüllen. Das Stiftungsvermögen der Hospitalstiftung Schwabach besteht aus Grundvermögen, das im Zuge der Umstellung auf die Doppik bewertet wurde (siehe Punkt 6.). Daher ist der Nachweis für die erstmalige doppische Eröffnungsbilanz erbracht, wenn das auf der Passivseite ausgewiesene Grundstockvermögen nicht den Restbuchwert des Sachanlagevermögens zum 01.01.2009 abzüglich der aktivierten Sanierungskosten unterschreitet.

Die reale Kapitalerhaltung des Grundstockvermögens „Kapital“ kann durch die Indizierung nach allgemeinen Preisindizes nachgewiesen werden (Anlage 9).

#### **8. Ergebnisrücklagen**

Die Ergebnisrücklagen teilen sich auf in eine freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 58 Nr. 7 AO) in Höhe von 715.174,02 €, eine Rücklage für die Erreichung des Stiftungszwecks (Verwendungsrückstand) in Höhe von 18.231,78 € sowie eine Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (für Grundstockvermögen, Nr. 3 AEO zu § 55 AO) in Höhe von 320.000,00 €. Die Höhe der Rücklagen wurde rückwirkend für die Jahre 2005 bis 2008 ermittelt (Anlagen 5 – 9).

## **9. Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Restzahlungsbetrag angesetzt. Die Höhe der Darlehen zum 01.01.2009 differiert zum Stand vom 31.12.2008 um 196.961,33 €, da bisher Darlehen der Stiftung zugeordnet waren, obwohl Darlehensnehmer und Rückzahlungsverpflichteter das Diakonische Werk Schwabach ist. Daher sind diese Darlehen nicht für die Hospitalstiftung zu bilanzieren.

## **10. Stiftungsrat (Stand 01.01.2009)**

Die Stiftung wird von den Organen der Stadt Schwabach verwaltet und vertreten.

## **11. Anlagenübersicht (Anlage 1)**

Dem Anhang ist eine Anlagenübersicht beigefügt, die im Sonderfall der erstmaligen Eröffnungsbilanz lediglich den Stand des Anlagevermögens zu Beginn des Wirtschaftsjahres wiedergibt.

In den Folgebilanzen werden der Stand des Anlagevermögens zu Beginn und zum Ende des Wirtschaftsjahres, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die kumulierten Abschreibungen, die Zu- und Abschreibungen des Wirtschaftsjahres und die Buchwerte zum Stichtag der Bilanz und zum Vorjahresstichtag wiedergegeben.

## **12. Eigenkapitalübersicht (Anlage 2)**

Dem Anhang ist eine Eigenkapitalübersicht (Rücklagenübersicht) beigefügt, die den Stand zum 01.01.2009 wiedergibt.

## **13. Wertermittlung des Grundstockvermögens (Anlage 3)**

## **14. Ermittlung der Umschichtungsrücklage zum Grundstockvermögen (Anlage 4)**

## **15. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 5 - 9)**

Dem Anhang sind Aufstellungen beigefügt, aus denen die Ermittlung der Rücklagen für die Jahre 2005 bis 2008 ersichtlich ist.

## **16. Übersicht über den Schuldenstand zum 01.01.2009 (Anlage 10)**

Dem Anhang ist eine Übersicht über den Schuldenstand zum 01.01.2009 beigefügt.

## **17. Weitere Angaben**

Weitere Angaben nach § 86 KommHV-Doppik entfallen, da sie für die Stiftung nicht zutreffen bzw. relevant sind.

## **18. Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste (Anlage 11 – 12)**

Es wurden folgende Haushaltsreste aus der Kameralistik übernommen:

Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten (Anlage 11)	34.560,00 €
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten (Anlage 12)	45.800,00 €



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:04

erstellt von: Wansch, Corina

erstellt für: 02 Stiftung

Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
a) Grünflächen	46.468,34	0,00	0,00	0,00	46.468,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.468,34	46.468,34
00008 Grundstück Am Siechweiher (Parkanlage)	23.831,24	0,00	0,00	0,00	23.831,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.831,24	23.831,24
00009 Grundstück Spitalwiese (Grünland)	3.712,00	0,00	0,00	0,00	3.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.712,00	3.712,00
00013 Grundstück Acker an der dünnen Prünst (Kleingartenanlage)	14.733,10	0,00	0,00	0,00	14.733,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.733,10	14.733,10
00014 Grundstück Sternwirtsäcker (Grünland)	4.192,00	0,00	0,00	0,00	4.192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.192,00	4.192,00
b) Ackerland und Ähnliches	179.946,62	0,00	0,00	0,00	179.946,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.946,62	179.946,62
00010 Grundstück Gemarkung Untereschenbach (Sauläcker, Waldfläche)	76.312,87	0,00	0,00	0,00	76.312,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.312,87	76.312,87
00011 Grundstück Acker bei den Kuhweihern (Acker)	13.257,70	0,00	0,00	0,00	13.257,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.257,70	13.257,70
00012 Grundstück Acker bei den Kuhweihern (Acker)	6.955,05	0,00	0,00	0,00	6.955,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.955,05	6.955,05
00015 Grundstück Sternwirtsäcker (Acker)	24.604,80	0,00	0,00	0,00	24.604,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.604,80	24.604,80
00016 Grundstück Sternwirtsäcker (Acker)	15.238,20	0,00	0,00	0,00	15.238,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.238,20	15.238,20
00017 Grundstück Acker am Dillingshof (Acker 1,38ha/Grünland 0,164ha)	34.778,00	0,00	0,00	0,00	34.778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.778,00	34.778,00
00018 Grundstück Wiese im Dillinghof (Acker 0,16ha/Grünland 0,317ha)	8.800,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00
c) Wald und Forsten	1.428.098,88	0,00	0,00	0,00	1.428.098,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.428.098,88	1.428.098,88
00094 G+B Kammerstein, Schattenlohe	114.101,82	0,00	0,00	0,00	114.101,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.101,82	114.101,82

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:05  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00095 G+B Kammerstein, Spitalholz	6.063,00	0,00	0,00	0,00	6.063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.063,00	6.063,00
00096 G+B Prünst, Kraglerholz	42.153,90	0,00	0,00	0,00	42.153,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.153,90	42.153,90
00097 G+B Unterreichenbach, Friedrichsquelle	1.223,10	0,00	0,00	0,00	1.223,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.223,10	1.223,10
00098 G+B Unterreichenbach, Friedrichsquelle	1.044,00	0,00	0,00	0,00	1.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044,00	1.044,00
00099 G+B Unterreichenbach, Bergholz-Nord	3.786,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786,00	3.786,00
00100 G+B Unterreichenbach, Bergholz	4.428,00	0,00	0,00	0,00	4.428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.428,00	4.428,00
00101 G+B Unterreichenbach, Bergholz	1.809,00	0,00	0,00	0,00	1.809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.809,00	1.809,00
00102 G+B Unterreichenbach, Bergholz-Süd	4.770,00	0,00	0,00	0,00	4.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.770,00	4.770,00
00103 G+B Unterreichenbach, Bergholz-Süd	21.738,00	0,00	0,00	0,00	21.738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.738,00	21.738,00
00104 G+B Unterreichenbach, Wabra	5.766,00	0,00	0,00	0,00	5.766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.766,00	5.766,00
00105 G+B Unterreichenbach, Bergäcker	408,00	0,00	0,00	0,00	408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408,00	408,00
00106 G+B Unterreschenbach, Goldberg	13.203,00	0,00	0,00	0,00	13.203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.203,00	13.203,00
00107 G+B Unterreschenbach, Brunnenquellen	22.333,80	0,00	0,00	0,00	22.333,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.333,80	22.333,80
00108 G+B Unterreschenbach, Brunnenquellen	3.155,10	0,00	0,00	0,00	3.155,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.155,10	3.155,10
00109 G+B Unterreschenbach, Brunnenquellen	960,00	0,00	0,00	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960,00	960,00
00110 G+B Unterreschenbach, Sauläcker	11.122,20	0,00	0,00	0,00	11.122,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.122,20	11.122,20
00111 G+B Barthelmesaurach, Birkenschlage	12.933,80	0,00	0,00	0,00	12.933,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.933,80	12.933,80
00112 G+B Unterreichenbach, Im Neubruch	2.565,00	0,00	0,00	0,00	2.565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.565,00	2.565,00

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:05  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00113 G+B Unterreichenbach, Stück	5.139,00	0,00	0,00	0,00	5.139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.139,00	5.139,00
00114 G+B Unterreichenbach, Point	4.610,40	0,00	0,00	0,00	4.610,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.610,40	4.610,40
00115 G+B Gustenfelden, Wehr	2.122,80	0,00	0,00	0,00	2.122,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.122,80	2.122,80
00116 G+B Schwabach, Eichwasen	442,60	0,00	0,00	0,00	442,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,60	442,60
00117 G+B Günzersreuth, Fuchslöcher	17.968,50	0,00	0,00	0,00	17.968,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.968,50	17.968,50
00118 AW Kammerstein, Schattenlohe	381.992,29	0,00	0,00	0,00	381.992,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.992,29	381.992,29
00119 AW Kammerstein, Spitalholz	21.624,70	0,00	0,00	0,00	21.624,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.624,70	21.624,70
00120 AW Prünst, Kraglerholz	165.309,01	0,00	0,00	0,00	165.309,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.309,01	165.309,01
00121 AW Unterreichenbach, Friedrichsquelle	7.489,45	0,00	0,00	0,00	7.489,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.489,45	7.489,45
00122 AW Unterreichenbach, Friedrichsquelle	6.183,96	0,00	0,00	0,00	6.183,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.183,96	6.183,96
00123 AW Unterreichenbach, Bergholz-Nord	11.231,80	0,00	0,00	0,00	11.231,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.231,80	11.231,80
00124 AW Unterreichenbach, Bergholz	14.397,40	0,00	0,00	0,00	14.397,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.397,40	14.397,40
00125 AW Unterreichenbach, Bergholz	12.970,53	0,00	0,00	0,00	12.970,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.970,53	12.970,53
00126 AW Unterreichenbach, Bergholz-Süd	24.645,00	0,00	0,00	0,00	24.645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.645,00	24.645,00
00127 AW Unterreichenbach, Bergholz-Süd	110.769,00	0,00	0,00	0,00	110.769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.769,00	110.769,00
00128 AW Unterreichenbach, Wabra	26.908,00	0,00	0,00	0,00	26.908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.908,00	26.908,00
00129 AW Unterreichenbach, Bergäcker	2.108,00	0,00	0,00	0,00	2.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.108,00	2.108,00
00130 AW Untereschenbach, Goldberg	42.469,50	0,00	0,00	0,00	42.469,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.469,50	42.469,50

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:06

erstellt von: Wansch, Corina

erstellt für: 02 Stiftung

Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00131 AW Untereschenbach, Brunnenquellen	78.056,58	0,00	0,00	0,00	78.056,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.056,58	78.056,58
00132 AW Untereschenbach, Brunnenquellen	11.989,38	0,00	0,00	0,00	11.989,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.989,38	11.989,38
00133 AW Untereschenbach, Brunnenquellen	3.552,00	0,00	0,00	0,00	3.552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.552,00	3.552,00
00134 AW Untereschenbach, Sauläcker	34.054,14	0,00	0,00	0,00	34.054,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.054,14	34.054,14
00135 AW Barthelmesaurach, Birkenschlag	37.487,66	0,00	0,00	0,00	37.487,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.487,66	37.487,66
00136 AW Unterreichenbach, Im Neubruch	18.650,00	0,00	0,00	0,00	18.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.650,00	18.650,00
00137 AW Unterreichenbach, Stück	42.893,52	0,00	0,00	0,00	42.893,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.893,52	42.893,52
00138 AW Unterreichenbach, Point	10.647,94	0,00	0,00	0,00	10.647,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.647,94	10.647,94
00139 AW Gustenfelden, Wehr	8.859,15	0,00	0,00	0,00	8.859,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.859,15	8.859,15
00140 AW Günzersreuth, Fuchslöcher	49.962,85	0,00	0,00	0,00	49.962,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.962,85	49.962,85
<b>d) Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	<b>1.124.705,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.124.705,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.124.705,34</b>	<b>1.124.705,34</b>
00025 Grundstück Spitalberg 11 (Erbbaurech GewoBau)	5.690,68	0,00	0,00	0,00	5.690,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.690,68	5.690,68
00029 Grundstück Limbacher Straße 14 (Erbbaurecht GewoBau)	9.502,36	0,00	0,00	0,00	9.502,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.502,36	9.502,36
00031 Grundstück Am Hochgericht (Erbbaurecht GewoBau)	24.807,88	0,00	0,00	0,00	24.807,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.807,88	24.807,88
00032 Grundstück Am Hochgericht (Erbbaurecht GewoBau)	28.734,60	0,00	0,00	0,00	28.734,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.734,60	28.734,60
00033 Grundstück Am Hochgericht 3 (Erbbaurecht GewoBau)	5.665,11	0,00	0,00	0,00	5.665,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.665,11	5.665,11

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:06

erstellt von: Wansch, Corina

erstellt für: 02 Stiftung

Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00034 Grundstück Am Hochgericht (Erbbaurecht GewoBau)	10.604,19	0,00	0,00	0,00	10.604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.604,19	10.604,19
00035 Grundstück An der Cellastraße 7+9+11 (Erbbaurecht GewoBau)	26.679,21	0,00	0,00	0,00	26.679,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.679,21	26.679,21
00036 Grundstück An der Cellastraße 1 (Erbbaurecht GewoBau)	9.244,16	0,00	0,00	0,00	9.244,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.244,16	9.244,16
00037 Grundstück Freiherr-vom-Stein-Straße 40 (Erbbaurecht GewoBau)	40.821,54	0,00	0,00	0,00	40.821,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.821,54	40.821,54
00038 Grundstück Freiherr-vom-Stein-Straße 14+16 (Erbbaurecht GewoBau)	16.259,08	0,00	0,00	0,00	16.259,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.259,08	16.259,08
00039 Grundstück Wunneleite 2+4+8+10/Am Kreuzstein 37 (Erbbaurecht GewoBau)	39.798,96	0,00	0,00	0,00	39.798,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.798,96	39.798,96
00040 Grundstück Wunneleite 6+12/Am Kreuzstein 33+35 (Erbbaurecht GewoBau)	25.073,75	0,00	0,00	0,00	25.073,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.073,75	25.073,75
00041 Grundstück Reichswaisenhausstraße 9b+c (Erbbaurecht GewoFranken)	58.392,09	0,00	0,00	0,00	58.392,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.392,09	58.392,09
00042 Grundstück Reichswaisenhausstraße 9d+e (Erbbaurecht St.Gundekar-Werk)	63.545,91	0,00	0,00	0,00	63.545,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.545,91	63.545,91
00043 Grundstück Eichwasen (Erbbaurecht Verein der Vogelliebhaber)	5.498,94	0,00	0,00	0,00	5.498,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.498,94	5.498,94
00044 Grundstück Wilhelm-Albrecht-Straße 38 (Erbbaurecht GewoBau)	98.244,73	0,00	0,00	0,00	98.244,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.244,73	98.244,73

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:06

erstellt von: Wansch, Corina

erstellt für: 02 Stiftung

Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00045 Grundstück An der Wilhelm-Albrecht-Straße (Erbbaurecht GewoBau)	96.695,52	0,00	0,00	0,00	96.695,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.695,52	96.695,52
00046 Grundstück An der Wilhelm-Albrecht-Straße (Erbbaurecht GewoBau)	91.541,70	0,00	0,00	0,00	91.541,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.541,70	91.541,70
00047 Grundstück An der Wilhelm-Albrecht-Straße (Erbbaurecht GewoBau)	86.771,35	0,00	0,00	0,00	86.771,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.771,35	86.771,35
00048 Grundstück Unterreichenbacher Weg (Erbbaurecht GewoBau)	71.473,49	0,00	0,00	0,00	71.473,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.473,49	71.473,49
00049 Grundstück Reichenbacher Straße 33+35/Grünewaldstraße 1+3+5+7 (Erbbaurecht GewoB)	106.870,23	0,00	0,00	0,00	106.870,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.870,23	106.870,23
00050 Grundstück Bodelschwingstraße 2 (Altenheim/Erbbaurecht Diakonie)	38.148,77	0,00	0,00	0,00	38.148,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.148,77	38.148,77
00051 Grundstück Bodelschwingstraße 8 (Erbbaurecht Gerda Schäfer)	7.081,39	0,00	0,00	0,00	7.081,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.081,39	7.081,39
00052 Grundstück Bodelschwingstraße 10 (Erbbaurecht Hans Schmitt)	6.301,67	0,00	0,00	0,00	6.301,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.301,67	6.301,67
00053 Grundstück Bodelschwingstraße 3a (Erbbaurecht Klaus Molkenin-Howen)	4.026,42	0,00	0,00	0,00	4.026,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.026,42	4.026,42
00054 Grundstück Bodelschwingstraße 7a (Erbbaurecht Schönberger/Terlaak)	4.167,03	0,00	0,00	0,00	4.167,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.167,03	4.167,03
00055 Grundstück Bodelschwingstraße 9a (Erbbaurecht Shaquiri)	3.719,65	0,00	0,00	0,00	3.719,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.719,65	3.719,65

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:06  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00056 Grundstück Bodelschwinghstraße 1 (Erbbaurecht Karin Statkus)	5.279,09	0,00	0,00	0,00	5.279,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.279,09	5.279,09
00057 Grundstück Bodelschwinghstraße 3 (Erbbaurecht Christ. Molkentin-Howen)	4.320,42	0,00	0,00	0,00	4.320,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.320,42	4.320,42
00058 Grundstück Bodelschwinghstraße 7 (Erbbaurecht Alexi)	4.064,77	0,00	0,00	0,00	4.064,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.064,77	4.064,77
00059 Grundstück Bodelschwinghstraße 11 (Erbbaurecht Klein)	4.115,90	0,00	0,00	0,00	4.115,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.115,90	4.115,90
00060 Grundstück Bodelschwinghstraße 11a (Erbbaurecht Anna Messner)	4.461,02	0,00	0,00	0,00	4.461,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.461,02	4.461,02
00061 Grundstück Bodelschwinghstraße 15 (Erbbaurecht Gunnesch)	3.988,08	0,00	0,00	0,00	3.988,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.988,08	3.988,08
00062 Grundstück Bodelschwinghstraße 17 (Erbbaurecht Eckstein)	2.441,42	0,00	0,00	0,00	2.441,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.441,42	2.441,42
00063 Grundstück Bodelschwinghstraße 17a (Erbbaurecht Schindler)	3.029,40	0,00	0,00	0,00	3.029,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.029,40	3.029,40
00064 Grundstück Bodelschwinghstraße 8a (Erbbaurecht Bussinger)	4.550,50	0,00	0,00	0,00	4.550,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.550,50	4.550,50
00065 Grundstück Bodelschwinghstraße 8b (Erbbaurecht Thomas Müller)	4.831,71	0,00	0,00	0,00	4.831,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.831,71	4.831,71
00066 Grundstück Bodelschwinghstraße 8c (Erbbaurecht Hilmar Dollhofer)	5.636,99	0,00	0,00	0,00	5.636,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.636,99	5.636,99

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:06  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00067 Grundstück Bodelschwingstraße 10a (Erbbaurecht Kronschnabel)	4.512,15	0,00	0,00	0,00	4.512,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.512,15	4.512,15
00068 Grundstück Bodelschwingstraße 10b (Erbbaurecht Katharina Voit)	3.770,78	0,00	0,00	0,00	3.770,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.770,78	3.770,78
00069 Grundstück Bodelschwingstraße 10c (Erbbaurecht Sonja Steinhart)	5.662,56	0,00	0,00	0,00	5.662,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.662,56	5.662,56
00070 Grundstück Bodelschwingstraße 12a (Erbbaurecht Kathrin Morbach)	4.230,94	0,00	0,00	0,00	4.230,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.230,94	4.230,94
00071 Grundstück Bodelschwingstraße 13a (Erbbaurecht Weiß)	3.847,47	0,00	0,00	0,00	3.847,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.847,47	3.847,47
00072 Grundstück Bodelschwingstraße 13b (Erbbaurecht Gabriele Wittmann)	3.412,87	0,00	0,00	0,00	3.412,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.412,87	3.412,87
00073 Grundstück Bodelschwingstraße 13c (Erbbaurecht Setzke/Dietrich)	3.080,53	0,00	0,00	0,00	3.080,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.080,53	3.080,53
00074 Grundstück Bodelschwingstraße 13d (Erbbaurecht Kremer)	5.713,69	0,00	0,00	0,00	5.713,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.713,69	5.713,69
00075 Grundstück Bodelschwingstraße 15d (Erbbaurecht Andreas Dunkelmeyer)	4.985,10	0,00	0,00	0,00	4.985,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.985,10	4.985,10
00076 Grundstück Bodelschwingstraße 15c (Erbbaurecht Ingeborg Paschmann)	2.978,28	0,00	0,00	0,00	2.978,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.978,28	2.978,28
00077 Grundstück Bodelschwingstraße 15b (Erbbaurecht Weiß)	2.965,49	0,00	0,00	0,00	2.965,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.965,49	2.965,49

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:06  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00078 Grundstück Bodelschwingstraße 15a (Erbbaurecht Ribet)	2.952,71	0,00	0,00	0,00	2.952,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.952,71	2.952,71
00079 Grundstück Bodelschwingstraße 5a (Erbbaurecht Kruska)	3.668,52	0,00	0,00	0,00	3.668,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.668,52	3.668,52
00080 Grundstück Bodelschwingstraße 12b (Erbbaurecht Peter Neubauer)	4.307,63	0,00	0,00	0,00	4.307,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.307,63	4.307,63
00081 Grundstück Wolfgang-Fries-Straße zw. 36+38 (Erbbaurecht GewoBau)	1.656,59	0,00	0,00	0,00	1.656,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656,59	1.656,59
00082 Grundstück Wolfgang-Fries-Straße zw. 38+44 (Erbbaurecht GewoBau)	1.932,68	0,00	0,00	0,00	1.932,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.932,68	1.932,68
00083 Grundstück Wolfgang-Fries-Straße 46+48 (Erbbaurecht GewoBau)	16.841,95	0,00	0,00	0,00	16.841,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.841,95	16.841,95
00084 Grundstück Wolfgang-Fries-Straße bei 44 (Erbbaurecht GewoBau)	5.000,43	0,00	0,00	0,00	5.000,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,43	5.000,43
00085 Grundstück Wolfgang-Fries-Straße 44 (Erbbaurecht GewoBau)	11.105,26	0,00	0,00	0,00	11.105,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.105,26	11.105,26
Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<b>2.779.219,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.779.219,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.779.219,18</b>	<b>2.779.219,18</b>
a) Grundstücke mit Wohnbauten	<b>712.787,55</b>	<b>32,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>712.820,42</b>	<b>148.094,03</b>	<b>16.093,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.187,65</b>	<b>548.632,77</b>	<b>564.693,52</b>
00027 Grundstück Glockengießerbergasse 6 (Stiftungsgebäude)	3.435,88	0,00	0,00	0,00	3.435,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.435,88	3.435,88
00028 Grundstück Nördliche Ringstraße 1a (Stiftungsgebäude)	5.296,98	9,29	0,00	0,00	5.306,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.306,27	5.296,98

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:07

erstellt von: Wansch, Corina

erstellt für: 02 Stiftung

Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00030 Grundstück Sandstraße 3 (Stiftungsbebäude)	155.254,69	23,58	0,00	0,00	155.278,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.278,27	155.254,69
00086 Stiftungsgebäude Sandstraße 3: Wohngebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
00087 Stiftungsgebäude Sandstraße 3: Waschhaus	289,00	0,00	0,00	0,00	289,00	288,00	0,00	0,00	0,00	288,00	1,00	1,00
00088 Stiftungsgebäude Nördliche Ringstraße 1a: Wohngebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
00089 Stiftungsgebäude Nördliche Ringstraße 1a: Kosten der grundlegenden Sanierung	170.779,00	0,00	0,00	0,00	170.779,00	12.808,42	4.269,48	0,00	0,00	17.077,90	153.701,10	157.970,58
00090 Stiftungsgebäude Glockengiessergasse 6: Gebäude	41.293,00	0,00	0,00	0,00	41.293,00	34.066,56	516,16	0,00	0,00	34.582,72	6.710,28	7.226,44
00091 Stiftungsgebäude Glockengiessergasse 6: Kosten der grundlegenden Sanierung	220.555,00	0,00	0,00	0,00	220.555,00	66.166,45	5.513,88	0,00	0,00	71.680,33	148.874,67	154.388,55
00141 Stiftungsgebäude Sandstraße 3: Gebäude	115.882,00	0,00	0,00	0,00	115.882,00	34.764,60	5.794,10	0,00	0,00	40.558,70	75.323,30	81.117,40
d) Grundstücke mit Kulturanlagen	3.937,95	0,00	0,00	0,00	3.937,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.937,95	3.937,95
00026 Grundstück Spitalkirche (Spitalkirche)	3.936,95	0,00	0,00	0,00	3.936,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.936,95	3.936,95
00092 Stiftungsgebäude Spitalberg 15: Kirche	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
e) Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	34.137,11	0,00	0,00	0,00	34.137,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.137,11	34.137,11
00007 Grundstück An der Jahnstraße (Sportplatz)	34.137,11	0,00	0,00	0,00	34.137,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.137,11	34.137,11
Summe Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	750.862,61	32,87	0,00	0,00	750.895,48	148.094,03	16.093,62	0,00	0,00	164.187,65	586.707,83	602.768,58

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:07  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
h) Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	4.429,81	0,00	0,00	0,00	4.429,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.429,81	4.429,81
00019 Grundstück Wolfgang-Fries-Straße bei 44 (Bauplatz/Parkplatz)	4.003,42	0,00	0,00	0,00	4.003,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.003,42	4.003,42
00020 Grundstück Weingäßchen (Straße)	135,56	0,00	0,00	0,00	135,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,56	135,56
00021 Grundstück Weingäßchen (Straße)	25,21	0,00	0,00	0,00	25,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,21	25,21
00022 Grundstück Reichswaisenhausstraße (Straße)	223,68	0,00	0,00	0,00	223,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223,68	223,68
00023 Grundstück Jahnstraße (Straße)	13,98	0,00	0,00	0,00	13,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,98	13,98
00024 Grundstück Hans-Herbst-Straße (Straße)	27,96	0,00	0,00	0,00	27,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,96	27,96
Summe: Infrastrukturvermögen	4.429,81	0,00	0,00	0,00	4.429,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.429,81	4.429,81
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	16.158,71	0,00	0,00	16.158,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.158,71	0,00
00142 Modernisierung Sandstraße 3	0,00	8.245,21	0,00	0,00	8.245,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.245,21	0,00
00143 Heizkesselaustausch Spitalkirche	0,00	7.913,50	0,00	0,00	7.913,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.913,50	0,00
<b>II. Summe Sachanlagen</b>	<b>3.534.511,60</b>	<b>16.191,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.550.703,18</b>	<b>148.094,03</b>	<b>16.093,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.187,65</b>	<b>3.386.515,53</b>	<b>3.386.417,57</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>3.534.511,60</b>	<b>16.191,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.550.703,18</b>	<b>148.094,03</b>	<b>16.093,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.187,65</b>	<b>3.386.515,53</b>	<b>3.386.417,57</b>
<b>Summe AKTIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>3.534.511,60</b>	<b>16.191,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.550.703,18</b>	<b>148.094,03</b>	<b>16.093,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.187,65</b>	<b>3.386.515,53</b>	<b>3.386.417,57</b>
I. Sonderposten aus Zuwendungen	20.928,68	0,00	0,00	0,00	20.928,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.928,68	20.928,68
00093 Grundstück An der Jahnstraße: TV 1848 SC Erschl.beitrag	20.928,68	0,00	0,00	0,00	20.928,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.928,68	20.928,68
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>20.928,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.928,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.928,68</b>	<b>20.928,68</b>

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.04.2012 / 15:59:07  
 erstellt von: Wansch, Corina  
 erstellt für: 02 Stiftung  
 Haushaltsjahr: 2009

Eingeschränkt auf: Leistungen 712102

Posten des Anlagevermögens sortiert nach FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangs- bestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Um- buchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangs- bestand (kumuliert)	Abschrei- bungen im HH-Jahr	Zuschrei- bungen im HH-Jahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	End- bestand (kumuliert)	am 31.12. des HH- Jahres	am 31.12. des Vor- jahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	20.928,68	0,00	0,00	0,00	20.928,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.928,68	20.928,68

**Eigenkapitalübersicht der Hospitalstiftung zum 01.01.2009**

Eigenkapital	Stand zum 01.01.2009
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	
Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	298.187,25 €
Grundstockvermögen (Kapital)	172.365,70 €
Grundstockvermögen (Sachanlagen)	3.074.058,44 €
Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	185.674,00 €
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	- €
3. Ergebnisrücklagen	
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 58 Nr. 7 AO)	715.174,02 €
Rücklage für Erreichung Stiftungszweck (Verwendungsrückstand)	18.231,78 €
Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (Nr.3 AEAO zu § 55 AO)	320.000,00 €
4. Ergebnisvortrag	
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	

## Anlage 3

### I. Wertermittlung des Grundstockvermögens zum 01.01.2009 Eröffnungsbilanz

1. Grundstockvermögen "Kapital" lt. Satzung	<u><u>172.365,70 €</u></u>
2. Grundstockvermögen "Sachanlagen" lt. Anlageliste 01.01.2009	
Restbuchwert	3.386.417,57 €
abzüglich Sanierung Glockengiessergasse 6 (1997)	154.388,55 €
abzüglich Sanierung Nördl. Ringstr. 1 a (2006)	157.970,58 €
	<u><u>3.074.058,44 €</u></u>

Die Sanierungskosten werden nicht dem Grundstockvermögen zugerechnet.  
Der Restbuchwert der beiden o.g. Anwesen ist in der Anlageliste getrennt veranschlagt.

## Anlage 4

### II. Ermittlung der Umschichtungsrücklage zum Grundstockvermögen

Die Umschichtungsrücklage muss dem Grundstockvermögen "Sachanlagen" oder dem Grundstockvermögen "Kapital" zugeführt werden.

Einnahmen für Verkäufe aus Grundstockvermögen bis Ende 2008:

Verkäufe bis Ende 2004	560.649,72 €
Verkäufe bis Ende 2005	220,00 €
Verkäufe bis Ende 2006	22.432,00 €
Verkäufe bis Ende 2008	41.055,00 €
	<hr/>
	624.356,72 €

Ausgaben für Grundstückskäufe zum Grundstockvermögen bis Ende 2008:

Käufe bis Ende 2000	40.359,85 €
Käufe bis Ende 2003	276.124,11 €

Ausgaben für Ablösen (durch Regierung genehmigt) von:

Nießbrauchrecht	40.903,35 €
Baulastverpflichtung	81.295,41 €
	<hr/>
	438.682,72 €
	<hr/>
	<b>185.674,00 €</b>

Lt. Schreiben der Regierung von Mittelfranken dürfen Verkaufserlöse aus unbeweglichem Vermögen nicht für die Instandsetzung eines Gebäudes verwendet werden, welches zwangsläufig der laufenden Abnutzung und Verlusten in der Gebäudesubstanz unterliegt. So würde das Stiftungsvermögen langfristig in seiner Substanz geschmälert.

Aus der Umschichtungsrücklage der Hospitalstiftung Schwabach in Höhe von 185.674,00 € wurden Mittel in Höhe von 166.169,86 € zur Instandsetzung der Glockengießergasse 6 verwendet. Diese sind lt. Regierung von Mittelfranken mindestens über eine jährliche Abschreibung wieder dem Grundstockvermögen zuzuführen.

Die jährlichen Zuschreibungen zum Grundstockvermögen ab 1999 in Höhe von 4.601,63 € wurden durch das Liegenschaftsamt in einer Nebenrechnung nur dargestellt, aber im kameralen Haushalt nicht gebucht.

Inzwischen verfügt die Hospitalstiftung über die nötigen Mittel, um die Entnahme aus dem Grundstockvermögen vollständig auszugleichen. Somit werden die vollen 185.674,00 € in die Umschichtungsrücklage eingebucht.

Die Fortschreibung der jährl. Zuführung durch das Liegenschaftsamt kann somit eingestellt werden, es ist aber ein Verwendungsnachweis der Umschichtungsrücklage zu führen.

## Ermittlung der freien Rücklage (§ 58 Nr. 7 Buchst. a AO) und Verwendungsrückstand

Einnahmen und Ausgaben lt. Jahresrechnung 2005		davon Einnahmen Vermögens- verwaltung	Kosten Vermögens- verwaltung	sonstige Mittel
Verkauf forstwirtschaftlicher Erzeugnisse	9.980,52	9.980,52		
Verkaufserlöse für Dokumentation	229,73	229,73		
Mieten	46.689,69	46.689,69		
Pachten	6.132,49	6.132,49		
Erbpachtzinsen	174.446,23	174.446,23		
Sonstige Kostenersätze	1.503,56	1.503,56		
Zuweisungen laufende Zwecke	499,89	499,89		
Zinseinnahmen	-			
Zinseinnahmen Grundstockvermögen	-	-		
Zinseinnahmen aus Rücklagen	-			-
Schuldendienstbeihilfen	8.339,05	8.339,05		-
Säumniszuschläge	-			-
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>247.821,16</b>	<b>247.821,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Gebäudeunterhalt	24.540,42		24.540,42	
Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	7.935,89		7.935,89	
Forstwege	-		-	
Unterhalt land- und forstwirtschaftlicher Grundbesitz	1.803,48		1.803,48	
Grundbesitzabgaben	2.895,79		2.895,79	
Kaminkehrergebühren	568,14		568,14	
Gebäudebrandversicherung	342,80		342,80	
Energiekosten (Strom, Gas)	154,95		154,95	
Be- und Entwässerung	3.892,23		3.892,23	
Gebäudehaftpflichtversicherung	194,88		194,88	
Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	194,00		194,00	
Steuern, Versicherungen	1.692,20		1.692,20	
Feuer- und Hausratversicherung	129,80		129,80	
Gerichts- und Anwaltskosten	42,00		42,00	
Mitgliedsbeiträge	102,26		102,26	
Erstattungen an Stadt	60.145,00		60.145,00	
Zinsenausgaben	1.335,37		1.335,37	
Tilgungsausgaben	19.390,98		19.390,98	
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>125.360,19</b>	<b>-</b>	<b>125.360,19</b>	<b>-</b>

Summe Einnahmen Vermögensverwaltung

247.821,16

ggf. abzüglich Mittelverwendung aus Instandhaltungsrücklage

Stiftungsvermögen

- Summe Unkosten Vermögensverwaltung

125.360,19

Überschuß

122.460,97

davon ein Drittel

40.820,32

Summe sonstige Mittel

-

davon 10 v.H.

mögliche freie Rücklage

40.820,32

-

Summe

40.820,32

**Verwendungsrückstand**

Gesamteinnahmen		247.821,16
abzüglich Kosten der Vermögensverwaltung		125.360,19
abzüglich Zuführung freie Rücklage		40.820,32
abzüglich Ausschüttungen		13.500,00
abzüglich Grundstückserwerb	-	20.000,00
zuzüglich Grundstücksverkauf		
abzüglich Sanierungskosten Ringstraße 1 a		187.633,20
abzüglich Erschließungskosten	-	5.000,00
zuzüglich Investitionszuschuss		12.000,00
abzüglich Zuführung Sanierungsrücklage		130.000,00
<b>Verwendungsrückstand</b>	<b>-</b>	<b>212.492,55</b>

**nachrichtlich - Grundstücksverkauf**

Restkaufpreis Nobis		220,00
---------------------	--	--------

**Zuführung oder Entnahme Rücklagen**

20121 Vermögensumschichtung (Sachanlagen)		220,00
2021 Freie Rücklage		40.820,32
2022 Instandhaltungsrüchl. Grdst., Nr.3 AEAO § 55 AO		130.000,00
2023 Zweckrücklagen Verwendungsrückst.§ 58 Nr. 6 AO	-	212.492,55
Rücklagenentnahme 2005	-	41.452,23

## Ermittlung der freien Rücklage (§ 58 Nr. 7 Buchst. a AO) und Verwendungsrückstand

Einnahmen und Ausgaben lt. Jahresrechnung 2006		davon Einnahmen Vermögens- verwaltung	Kosten Vermögens- verwaltung	sonstige Mittel	davon Erträge Sanierungs- rücklage
Verkauf forstwirtschaftlicher Erzeugnisse	9.883,27	9.883,27			
Verkaufserlöse für Dokumentation	64,00	64,00			
Mieten	46.227,72	46.227,72			
Pachten	6.146,49	6.146,49			
Erbpachtzinsen	259.309,68	259.309,68			
Sonstige Kostenersätze	3,56	3,56			
Zuweisungen für laufende Zwecke	1.103,91			1.103,91	
Zinseinnahmen (insgesamt 14.668,90, Aufteilung nach Rücklagenstand 31.12.2005)	14.668,90				
Zinseinnahmen Grundstockvermögen (14.668,90*172.365,70/654.861,70)		3.860,99			
Zinseinnahmen aus Inflationsausgleichsrücklage und variablem Vermögen ((14.668,90*(144.564,78+257.931,22)/654.861,70)				9.015,91	
Zinseinnahmen aus Sanierungsrücklage (14.668,90*80.000,00/654.861,70)					1.792,00
Schuldendienstbeiträgen	7.970,41	7.970,41		-	
Säumniszuschläge	6,83			6,83	
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>345.384,77</b>	<b>333.466,12</b>	<b>-</b>	<b>10.126,65</b>	<b>1.792,00</b>
Gebäudeunterhalt	18.218,90		18.218,90		
Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	148,65		148,65		
Forstwege	2.875,56		2.875,56		
Unterhalt land- und forstwirtschaftlicher Grundbesitz	6.643,47		6.643,47		
Grundbesitzabgaben	2.556,25		2.556,25		
Kaminkehrergebühren	1.157,85		1.157,85		
Gebäudebrandversicherung	342,80		342,80		
Energiekosten (Strom, Gas)	223,44		223,44		
Be- und Entwässerung	3.130,03		3.130,03		
Gebäudehaftpflichtversicherung	194,88		194,88		
Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	-		-		
Steuern, Versicherungen	1.982,28		1.982,28		
Feuer- und Hausratversicherung	129,80		129,80		
Mitgliedsbeiträge	102,26		102,26		
Erstattungen an Stadt	81.112,00		81.112,00		
Zinsenausgaben	915,41		915,41		
Tilgungsausgaben	6.509,19		6.509,19		
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>126.242,77</b>	<b>-</b>	<b>126.242,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Summe Einnahmen Vermögensverwaltung

333.466,12

ggf. abzüglich Mittelverwendung aus Instandhaltungsrücklage

Stiftungsvermögen

- Summe Unkosten Vermögensverwaltung

126.242,77

Überschuß

207.223,35

davon ein Drittel

69.074,45

Summe sonstige Mittel

10.126,65

davon 10 v.H.

1.012,66

mögliche freie Rücklage

69.074,45

1.012,66

Summe

70.087,11

**Verwendungsrückstand**

Gesamteinnahmen		345.384,77
abzüglich Kosten der Vermögensverwaltung		126.242,77
abzüglich Zuführung freie Rücklage		70.087,11
abzüglich Ausschüttungen		25.000,00
abzüglich Grundstückserwerb		15.850,00
zuzüglich Grundstücksverkauf		
abzüglich Sanierungskosten Ringstraße 1 a	-	75,15
abzüglich Erschließungskosten		4.130,13
zuzüglich Investitionszuschuss	-	12.000,00
abzüglich Zuführung Sanierungsrücklage		80.000,00
<b>Verwendungsrückstand</b>		<b>12.149,91</b>

**nachrichtlich - Grundstücksverkauf**

Verkauf FINr. 513/1 Spitalwald		22.432,00
--------------------------------	--	-----------

**Zuführung oder Entnahme Rücklagen**

20121 Vermögensumschichtung (Sachanlagen)		22.432,00
2021 Freie Rücklage		70.087,11
2022 Instandhaltungsrückl. Grdst., Nr.3 AEAO § 55 AO		80.000,00
2023 Zweckrücklagen Verwendungsrückst.§ 58 Nr. 6 AO		12.149,91
Rücklagenzuführung 2006		184.669,02

## Ermittlung der freien Rücklage (§ 58 Nr. 7 Buchst. a AO) und Verwendungsrückstand

Einnahmen und Ausgaben lt. Jahresrechnung 2007		davon Einnahmen Vermögens- verwaltung	Kosten Vermögens- verwaltung	sonstige Mittel	davon Erträge Sanierungs- rücklage
Verkauf forstwirtschaftlicher Erzeugnisse	34.561,71	34.561,71			
Verkaufserlöse für Dokumentation	66,50	66,50			
Mieten	45.798,31	45.798,31			
Pachten	6.210,34	6.210,34			
Erbpachtzinsen	259.096,12	259.096,12			
Sonstige Kostenersätze	3,56	3,56			
Rückzahlungen	-	-			
Zinseinnahmen (insgesamt 20.494,80, Aufteilung nach Rücklagenstand 31.12.2006)	20.494,80				
Zinseinnahmen Grundstockvermögen (20.494,80*172.365,70/739884,67)		4.774,53			
Zinseinnahmen aus Inflationsausgleichsrücklage und variablem Vermögen ((20.494,80*(138.419,31+299.099,66)/739.884,67))				12.119,27	
Zinseinnahmen aus Sanierungsrücklage (20.494,80*130.000,00/739.884,67)					3.601,00
Schuldendienstbeihilfen	7.970,41	7.970,41		-	
Säumniszuschläge	2,23			2,23	
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>374.203,98</b>	<b>358.481,48</b>	<b>-</b>	<b>12.121,50</b>	<b>3.601,00</b>
Gebäudeunterhalt	30.274,45		30.274,45		
Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	1.792,55		1.792,55		
Forstwege	4.500,00		4.500,00		
Unterhalt land- und forstwirtschaftlicher Grundbesitz	- 2.354,00		- 2.354,00		
Grundbesitzabgaben	3.073,86		3.073,86		
Kaminkehrergebühren	436,39		436,39		
Gebäudebrandversicherung	365,84		365,84		
Energiekosten (Strom, Gas)	222,57		222,57		
Be- und Entwässerung	3.059,60		3.059,60		
Gebäudehaftpflichtversicherung	195,16		195,16		
Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	-		-		
Steuern, Versicherungen	1.877,03		1.877,03		
Feuer- und Hausratversicherung	137,61		137,61		
Gerichts- und Anwaltskosten	-		-		
Mitgliedsbeiträge	208,39		208,39		
Erstattungen an Stadt	66.856,00		66.856,00		
Zinsausgaben	869,00		869,00		
Tilungsausgaben	3.732,63		3.732,63		
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>115.247,08</b>	<b>-</b>	<b>115.247,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Summe Einnahmen Vermögensverwaltung

358.481,48

ggf. abzüglich Mittelverwendung aus Instandhaltungsrücklage

Stiftungsvermögen

- Summe Unkosten Vermögensverwaltung

115.247,08

Überschuß

243.234,40

davon ein Drittel

81.078,13

Summe sonstige Mittel

12.121,50

davon 10 v.H.

1.212,15

mögliche freie Rücklage

81.078,13

1.212,15

Summe

82.290,28

**Verwendungsrückstand**

Gesamteinnahmen		374.203,98
abzüglich Kosten der Vermögensverwaltung		115.247,08
abzüglich Zuführung freie Rücklage		82.290,28
abzüglich Ausschüttungen		25.000,00
abzüglich Grundstückserwerb		3.950,00
abzüglich Sanierungskosten Nördliche Ringstraße 1 a	-	35.392,77
abzüglich Erschließungskosten		20.952,26
zuzüglich Investitionszuschuss		2.500,00
abzüglich Zuführung Sanierungsrücklage		110.000,00
<b>Verwendungsrückstand</b>		<b>54.657,13</b>

**Zuführung oder Entnahme Rücklagen**

20121 Vermögensumschichtung (Sachanlagen)		-
2021 Freie Rücklage		82.290,28
2022 Instandhaltungsrückl. Grdst., Nr.3 AEAO § 55 AO		110.000,00
2023 Zweckrücklagen Verwendungsrückst.§ 58 Nr. 6 AO		54.657,13
Rücklagenzuführung 2007		246.947,41

## Ermittlung der freien Rücklage (§ 58 Nr. 7 Buchst. a AO) und Verwendungsrückstand

Einnahmen und Ausgaben lt. Jahresrechnung 2008		davon Einnahmen Vermögens- verwaltung	Kosten Vermögens- verwaltung	sonstige Mittel	davon Erträge Sanierungs- rücklage
Verkauf forstwirtschaftlicher Erzeugnisse	1.010,00	1.010,00			
Verkaufserlöse für Dokumentation	22,00	22,00			
Mieten	44.255,03	44.255,03			
Pachten	6.225,67	6.225,67			
Erbpachtzinsen	259.133,15	259.133,15			
Sonstige Kostenersätze	7,12	7,12			
Rückzahlungen	266,56	266,56			
Zinseinnahmen (insgesamt 71.405,76, Aufteilung nach Rücklagenstand 31.12.2007)	71.405,76				
Zinseinnahmen Grundstockvermögen (71.405,76*172.365,70/698.432,44)		17.622,18			
Zinseinnahmen aus Inflationsausgleichsrücklage und variablem Vermögen ((71.405,76*(131.688,57+184.378,17)/698.432,44))				32.313,77	
Zinseinnahmen aus Sanierungsrücklage (71.405,76*210.000,00/698.432,44)					21.469,81
Schuldendienstbeihilfen	7.970,75	7.970,75			
Säumniszuschläge	2,75			2,75	
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>390.298,79</b>	<b>336.512,46</b>	<b>-</b>	<b>32.316,52</b>	<b>21.469,81</b>
Gebäudeunterhalt	10.957,74		10.957,74		
Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	16.906,96		16.906,96		
Forstwege	4.491,82		4.491,82		
Unterhalt land- und forstwirtschaftlicher Grundbesitz	1.276,08		1.276,08		
Grundbesitzabgaben	2.818,41		2.818,41		
Kaminkehrergebühren	620,51		620,51		
Gebäudebrandversicherung	381,57		381,57		
Energiekosten (Strom, Gas)	197,23		197,23		
Be- und Entwässerung	2.805,62		2.805,62		
Gebäudehaftpflichtversicherung	277,39		277,39		
Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand	780,00		780,00		
Steuern, Versicherungen	3.520,20		3.520,20		
Feuer- und Hausratversicherung	139,33		139,33		
Mitgliedsbeiträge	110,26		110,26		
Erstattungen an Stadt	65.209,00		65.209,00		
Zinsenausgaben	1.353,24		1.353,24		
Tilgungsausgaben	5.089,04		5.089,04		
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>116.934,40</b>	<b>-</b>	<b>116.934,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Summe Einnahmen Vermögensverwaltung  
ggf. abzüglich Mittelverwendung aus  
Instandhaltungsrücklage Stiftungsvermögen  
- Summe Unkosten Vermögensverwaltung  
Überschuß

336.512,46

116.934,40

219.578,06

davon ein Drittel

73.192,69

Summe sonstige Mittel

32.316,52

davon 10 v.H.

3.231,65

mögliche freie Rücklage

73.192,69

3.231,65

Summe

76.424,34

**Verwendungsrückstand**

Gesamteinnahmen		390.298,79
abzüglich Kosten der Vermögensverwaltung		116.934,40
abzüglich Zuführung freie Rücklage		76.424,34
abzüglich Ausschüttungen		70.000,00
abzüglich Grundstückserwerb		20.000,00
zuzüglich Grundstücksverkauf		
abzüglich Sanierungskosten Nördliche Ringstraße 1 a	-	150,00
abzüglich Erschließungskosten	-	6.990,71
zuzüglich Investitionszuschuss		49.836,53
abzüglich Zuführung Sanierungsrücklage		-
<b>Verwendungsrückstand</b>		<b>163.917,29</b>

**nachrichtlich - Grundstücksverkauf**

Verkauf FINr. 1002/14, 1002/69 und 1002/70		41.055,00
--	--	-----------

**Zuführung oder Entnahme Rücklagen**

20121 Vermögensumschichtung (Sachanlagen)		41.055,00
2021 Freie Rücklage		76.424,34
2022 Instandhaltungsrückl. Grdst., Nr.3 AEAO § 55 AO		-
2023 Zweckrücklagen Verwendungsrückst.§ 58 Nr. 6 AO		163.917,29
Rücklagenzuführung 2008		281.396,63

**Rücklagenstand Soll ab 01.01.2005**

	Stand 01.01.2005	Entnahme 2005	Zuführung 2006	Zuführung 2007	Zuführung 2008	Stand 01.01.2009
2011010 Grundstockvermögen Kapital	172.365,70 €					172.365,70 €
2012010 Vermögensumschichtungen Sachanlagen	121.967,00 €	220,00 €	22.432,00 €	- €	41.055,00 €	185.674,00 €
2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 58 Nr. 7 AO)	445.551,97 €	40.820,32 €	70.087,11 €	82.290,28 €	76.424,34 €	715.174,02 €
2031030 Instandhaltungsrückl.(Grundstockvermögen, Nr. 3 AEAO zu § 55 AO)	- €	130.000,00 €	80.000,00 €	110.000,00 €	- €	320.000,00 €
2031020 Rücklage f. Erreich. Stiftungszweck (Verw.rückstand) § 58 Nr. 6 AO	- €	212.492,55 €	12.149,91 €	54.657,13 €	163.917,29 €	18.231,78 €
	739.884,67 €	- 41.452,23 €	184.669,02 €	246.947,41 €	281.396,63 €	<b>1.411.445,50 €</b>

**Rücklagenstand Ist zum 01.01.2009**

Grundstockvermögen Kapital	172.365,70 €
Vermögensumschichtungen Sachanlagen	144.619,00 €
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 58 Nr. 7 AO)	638.749,68 €
Instandhaltungsrückl.(Grundstockvermögen, Nr. 3 AEAO zu § 55 AO)	320.000,00 €
Rücklage f. Erreich. Stiftungszweck (Verw.rückstand) § 58 Nr. 6 AO	- 145.685,51 €
	<b>1.130.048,87 €</b>

siehe liquide Mittel Kämmerei  
Rücklagen

**Berechnung des Inflationsausgleiches zum Nachweis des Erhaltes des Kapitalvermögens**

Verbraucherpreisindex Basis 2005 = 100,0

Index 1977 (1976 Satzung erlassen) = 58,9

Index 2008 (Jahresdurchschnitt) = 106,6

(neuer Index/alter Index) \*100 -100 = 80,98 %

Grundstockvermögen = 172.365,70 € x 80,98 % = **139.581,74 €**

Stand der Freien Rücklage zum 31.12.2008 **715.174,02 €**

## Übersicht über den Schuldenstand zum 31.12.2008 - Hospitalstiftung-

Kto.Nr. Stadt	Kto.Nr. Bank	Art Bank	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2008	Produktsachkonto	Stand am Ende des Haushaltsjahres 31.12.2008
<b>Bund</b>					
<b>Bayer. Landesbodenkr.</b>					
89003.4	53/1195482	Erw. Altenheim	<u>49.032,96</u>	SchD zahlt Diakonie	<u>48.332,50</u>
			<u>49.032,96</u>		<u>48.332,50</u>
<b>Land</b>					
<b>Bayer. Landesbodenkr.</b>					
89003.1	63/1195482	Erw. Altenheim	40.206,68	<b>2/712102.3211300</b>	<b>37.790,82</b> *
89003.2	33/1195482	Erw. Altenheim	81.494,84	SchD zahlt Diakonie	80.313,76
89003.3	43/1195482	Erw. Altenheim	69.789,83	SchD zahlt Diakonie	59.827,62
89003.15		Tilgungsstreckung	<u>8.487,45</u>	keine Zahlungen	<u>8.487,45</u>
			<u>199.978,80</u>		<u>186.419,65</u>
<b>Bayer. Staatsschulden- verwaltung</b>					
89003.6	4049500	Erw. Altenheim	<u>51.071,00</u>	<b>2/712102.3211300</b>	<b>49.741,06</b> *
					284.493,21
* Nur diese Beträge sind Schulden der Hospitalstiftung, siehe auch Aktennotiz vom 24.02.2012					<u><b>87.531,88</b></u>

**Hospitalstiftung;**

Darlehen aus Wohnungsbauförderungsprogramm 1973 bei BayLaBo  
Tilgungstreckung in Höhe von 16.600 DM (2 v.H.) für  
Labo-Darlehen in Höhe von 462.000 DM,  
öffentliches Baudarlehen in Höhe von 231.000 DM  
und Bundessondermittel in Höhe von 137.000 DM

**Gesprächsvermerk:**

Telefonat mit Herrn Kammerloher, BayLaBo, am 24.02.2012.  
TelNr. 089/2171-28130

Herr Kammerloher teilte auf Anfrage hin mit, dass nach den dort vorliegenden Unterlagen den Schuldendienst für diese drei Darlehen das Diakonische Werk Schwabach an die Bay-LaBo zahlt. Die Stadt Schwabach ist nicht mehr Schuldner der Darlehen.

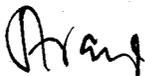
Die in der Vereinbarung vom 07.03.1974 im Finanzierungsplan ausgewiesene Tilgungstreckung führte damals zu einer um 2 Jahre verspätet beginnenden Tilgung der Darlehen, um eine 100 %-Auszahlung zu erreichen. In den ersten zwei Jahren wurden damals üblicherweise nur Darlehensgebühren gezahlt.

Nach Rückzahlung der Darlehen durch das Diakonische Werk erlöschen die Darlehen.

Dies bedeutet, dass die Stadt Schwabach die bisher als Kreditverbindlichkeit geführte Tilgungstreckung nie als solche Verbindlichkeit hätte führen müssen.

In der Eröffnungsbilanz ist die Verbindlichkeit nicht zu buchen.

Schwabach, 24.02.2012



Strauß  
Kämmereiamt

Seite 1

Filter: **Gemeindekennziffer GKZ Ist Gleich 2**  
**SK, Haushaltsjahr Ist Gleich 2009**  
**SK-Kont2, FibuKonto Ist Zwischen 5000000,5999999**

<u>Produkt</u>	<u>FIBU-Konto</u>	<u>Kontenbezeichnung komplett</u>	<u>Amt</u>	<u>HH-Rest</u>
712102	5211100	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	043	16.000,00
712102	5211140	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	043	13.100,00
712102	5212000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	310	460,00
712102	5212070	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/for	310	5.000,00
<b>SUMME:</b>				<b>34.560,00</b>

4 Datensätze gewählt

Abfrage: HHRLISTD

Liste, der am Jahresbeginn vorhandenen HH-Reste -Doppik-  
aus der Kammeralistik übernommene HH-Ausgabereste auf Bestandskonten

Anlage 12

Seite 1      Filter:    **Gemeindegkennziffer GKZ Ist Gleich 2**  
                              **SK, Haushaltsjahr Ist Gleich 2009**  
                              **SK-Kont2, FibuKonto Ist Zwischen 0000000,0999999**

<u>Produkt</u>	<u>FIBU-Konto</u>	<u>Kontenbezeichnung komplett</u>	<u>Amt</u>	<u>HH-Rest</u>
712102	0241000	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	312	39.800,00
712102	0961000	Anlagen im Bau	043	6.000,00
<b>SUMME:</b>				<u>45.800,00</u>

2 Datensätze gewählt