

**Ludwig- und
Theresien-
Waisenhausstiftung**

Jahresabschluss

2014

Inhaltsverzeichnis

- I. Schlussbilanz zum 31.12.2014 mit Darstellung der Konten
Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik
- II. Ergebnisrechnung
- III. Finanzrechnung
- IV. Anhang
 - 1. Vorbemerkung
 - 2. Rechtsgrundlage
 - 3. Gliederung und Darstellung
 - 4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
 - 5. Forderungen
 - 6. Liquide Mittel
 - 7. Ausweis des Grundstockvermögens
 - 8. Nachweis des ungeschmälerten Erhalts des Grundstockvermögens
 - 9. Ergebnisrücklagen
 - 10. Stiftungsrat (Stand 31.12.2014)
 - 11. Anlagenübersicht (Anlage 1)
 - 12. Forderungsübersicht (Anlage 2)
 - 13. Eigenkapitalübersicht (Anlage 3)
 - 14. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 4)
 - 15. Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 5)
 - 16. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 6)
 - 17. Weitere Angaben
- V. Rechenschaftsbericht

I. Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|------------|--|------------------|------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| A. | Anlagevermögen | | |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. | Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Geleistete Zuwendungen für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. | Sachanlagen | | |
| 1. | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | |
| a) | Grünflächen | 0,00 | 0,00 |
| b) | Ackerland und Ähnliches | 0,00 | 0,00 |
| c) | Wald und Forsten | 0,00 | 0,00 |
| d) | Sonstige unbebaute Grundstücke | 56.085,35 | 56.085,35 |
| | <i>0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke</i> | <i>56.085,35</i> | <i>56.085,35</i> |
| e) | Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 56.085,35 | 56.085,35 |
| 2. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | |
| a) | Grundstücke mit Wohnbauten | 0,00 | 0,00 |
| b) | Grundstücke mit soziale Einrichtungen | 0,00 | 0,00 |
| c) | Grundstücke mit Schulen | 0,00 | 0,00 |
| d) | Grundstücke mit Kulturanlagen | 0,00 | 0,00 |
| e) | Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen | 0,00 | 0,00 |
| f) | Grundstücke mit Gartenanlagen | 0,00 | 0,00 |
| g) | Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden | 0,00 | 0,00 |
| h) | Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Infrastrukturvermögen | | |
| a) | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 |
| b) | Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen | 0,00 | 0,00 |
| c) | Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen u.Ä. | 0,00 | 0,00 |
| d) | Energieversorgungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| e) | Wasserversorgungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| f) | Abfallbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| g) | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| h) | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| i) | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | |
| a) | Kunstgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| b) | Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler) | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 |
| II. | Summe Sachanlagen | 56.085,35 | 56.085,35 |

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|--|------------------|------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| III. | Finanzanlagen | | |
| 1. | Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Ausleihungen | | |
| a) | Ausleihungen an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| b) | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| c) | Ausleihungen an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| d) | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Anlagevermögen | 56.085,35 | 56.085,35 |
| B. | Umlaufvermögen | | |
| I. | Vorräte | | |
| a) | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren | 0,00 | 0,00 |
| b) | Unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| c) | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| d) | Sonstige Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | |
| a) | Gebührenforderungen | 0,00 | 0,00 |
| b) | Beitragsforderungen | 0,00 | 0,00 |
| c) | Steuerforderungen | 0,00 | 0,00 |
| d) | Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| e) | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Privatrechtliche Forderungen | | |
| a) | Forderungen gegenüber Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| b) | Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| c) | Forderungen gegenüber Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| d) | Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 0,00 |
| e) | Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Privatrechtliche Forderungen | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Sonstige Vermögensgegenstände | | |
| a) | Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| b) | Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| III. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Liquide Mittel | | |
| a) | Einlagen bei Banken und Kreditinstituten | 160.448,40 | 156.840,67 |
| | 1811370 Waisenhausstiftung | 15.902,89 | 12.331,29 |
| | 1826000 Rücklagen Kämmerei | 144.545,51 | 144.509,38 |
| b) | Bargeld/Kassenbestand | 0,00 | 0,00 |

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist 2014 | Ist 2013 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | Summe: Umlaufvermögen | 160.448,40 | 156.840,67 |
| C. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| D. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | |
| E. | Treuhandvermögen | | |
| | Summe AKTIVA (Bilanzsumme) | 216.533,75 | 212.926,02 |

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| A. | Eigenkapital | | |
| I. | Allgemeine Rücklage (Nettoposition) | 56.017,14 | 56.017,14 |
| | <i>2011020 Grundstockvermögen (Sachanlagen)</i> | <i>56.017,14</i> | <i>56.017,14</i> |
| II. | Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | 0,00 | 0,00 |
| III. | Ergebnisrücklagen | 148.593,71 | 146.003,32 |
| | <i>2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen nach § 58 Nr. 7 AO)</i> | <i>129.943,76</i> | <i>128.056,20</i> |
| | <i>2031020 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck rechtsfähige Stiftungen (Verwendungsrückstand)</i> | <i>18.649,95</i> | <i>17.947,12</i> |
| IV. | Ergebnisvortrag | 0,00 | 0,00 |
| V. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 2.014,41 | 2.590,39 |
| | Summe Eigenkapital | 206.625,26 | 204.610,85 |
| VI. | Pauschalwertberichtigung | 0,00 | 0,00 |
| B. | Sonderposten | | |
| I. | Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 0,00 |
| II. | Sonderposten aus Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| III. | Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| C. | Rückstellungen | | |
| I. | Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | |
| 1. | Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä. | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Rückstellungen Pensionen, Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 |
| II. | Umweltrückstellungen | | |
| a) | Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung | 0,00 | 0,00 |
| b) | Rückstellungen für Altlastensanierung | 0,00 | 0,00 |
| III. | Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | | |
| a) | Finanzausgleichsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| b) | Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| V. | Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren | | |
| a) | Rückstellungen für Bürgschaften | 0,00 | 0,00 |
| b) | Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä. | 0,00 | 0,00 |
| c) | Rückstellungen für Gerichts- u. Widerspruchsverfahren | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Sonstige Rückstellungen | | |
| a) | Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden | 0,00 | 0,00 |
| b) | Rückstellungen für ausstehende Rechnungen | 1.080,00 | 810,00 |
| | <i>2873000 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen</i> | <i>1.080,00</i> | <i>810,00</i> |
| c) | Weitere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| d) | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften | 0,00 | 0,00 |
| e) | Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 | 0,00 |
| C. | Summe Rückstellungen | 1.080,00 | 810,00 |
| D. | Verbindlichkeiten | | |
| I. | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| II. | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 |

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist 2014 | Ist 2013 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| III. | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |
| V. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.304,00 | 2.185,00 |
| | <i>3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | <i>2.434,00</i> | <i>2.185,00</i> |
| | <i>3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich</i> | <i>870,00</i> | <i>0,00</i> |
| VI. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Sonstige Verbindlichkeiten | 5.524,49 | 5.320,17 |
| | <i>3782000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | <i>5.524,49</i> | <i>5.320,17</i> |
| VIII. | Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung | 0,00 | 0,00 |
| D. | Summe: Verbindlichkeiten | 8.828,49 | 7.505,17 |
| E. | Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| F. | Treuhandkapital | | |
| | Summe PASSIVA (Bilanzsumme) | 216.533,75 | 212.926,02 |

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik

1. Bei der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung bestehen zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2014 keine
Bürgschaften
sowie
Gewährverträge oder Einstandserklärungen.
2. Verpflichtungsermächtigungen aus Vorjahren wurden nicht wirksam eingegangen.

Schwabach, den

Matthias Thürauf
Oberbürgermeister

Ref. 3 A 30

II. Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung |
|-----------|--|------------------|--|---------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | 2013 | Gesamt 2014 | Übertragen aus 2013 | Ansatz 2014 | 2014 | 2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | + Auflösung von Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.089,69 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 8.089,69 | 10,31 |
| | 4411060 Erbbauzinsen | 8.089,69 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 8.089,69 | 10,31 |
| 7. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1 | = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10) | 8.089,69 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 8.089,69 | 10,31 |
| 11. | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | - Planmäßige Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -6.155,00 | -6.050,00 | 0,00 | -6.050,00 | -6.394,00 | 344,00 |
| | 5429425 Erfüllung des Stiftungszweckes | -3.700,00 | -3.700,00 | 0,00 | -3.700,00 | -3.690,00 | -10,00 |
| | 5431100 Aufwendungen für Büromaterial | 0,00 | -50,00 | 0,00 | -50,00 | 0,00 | -50,00 |
| | 5432110 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw. | -270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -270,00 | 270,00 |
| | 5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -2.185,00 | -2.300,00 | 0,00 | -2.300,00 | -2.434,00 | 134,00 |
| S2 | = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | -6.155,00 | -6.050,00 | 0,00 | -6.050,00 | -6.394,00 | 344,00 |
| S3 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 1.934,69 | 2.050,00 | 0,00 | 2.050,00 | 1.695,69 | 354,31 |
| 17. | + Finanzerträge | 655,70 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 318,72 | 281,28 |
| | 4615000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 655,70 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 318,72 | 281,28 |
| 18. | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18) | 655,70 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 318,72 | 281,28 |
| S5 | = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4) | 2.590,39 | 2.650,00 | 0,00 | 2.650,00 | 2.014,41 | 635,59 |
| 19. | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S6 | = Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Jahresergebnis (= S5 und S6) | 2.590,39 | 2.650,00 | 0,00 | 2.650,00 | 2.014,41 | 635,59 |

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

III. Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung |
|-----------|---|------------------|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2013 | Gesamt 2014 | Übertragen aus 2013 | Ansatz 2014 | 2014 | 2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.375,59 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 8.089,69 | 10,31 |
| | 6411060 Erbbauzinsen | 10.375,59 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 8.089,69 | 10,31 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | + Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 525,64 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 616,97 | -16,97 |
| | 6615000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 525,64 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 616,97 | -16,97 |
| S1 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 10.901,23 | 8.700,00 | 0,00 | 8.700,00 | 8.706,66 | -6,66 |
| 9. | - Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | - Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.700,00 | -6.050,00 | 0,00 | -6.050,00 | -5.005,00 | -1.045,00 |
| | 7429425 Erfüllung des Stiftungszweckes | -3.700,00 | -3.700,00 | 0,00 | -3.700,00 | -2.820,00 | -880,00 |
| | 7431100 Auszahlungen für Büromaterial | 0,00 | -50,00 | 0,00 | -50,00 | 0,00 | -50,00 |
| | 7452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | -2.300,00 | 0,00 | -2.300,00 | -2.185,00 | -115,00 |
| 14. | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14) | -3.700,00 | -6.050,00 | 0,00 | -6.050,00 | -5.005,00 | -1.045,00 |
| S3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2) | 7.201,23 | 2.650,00 | 0,00 | 2.650,00 | 3.701,66 | -1.051,66 |
| 15. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S4 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. | - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S5 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung |
|--------------------------|---|-------------|--|---------------------|-------------|------------|-------------|
| | | 2013 | Gesamt 2014 | Übertragen aus 2013 | Ansatz 2014 | 2014 | 2014 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| Zeilen 20 bis 25) | | | | | | | |
| S6 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S7 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6) | 7.201,23 | 2.650,00 | 0,00 | 2.650,00 | 3.701,66 | -1.051,66 |
| 26a. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26b. | + Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren vorgängen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S8 | = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27a. | - Auszahlung für die Tilgung von Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27b. | - Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S9 | = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S10 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S11 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10) | 7.201,23 | 2.650,00 | 0,00 | 2.650,00 | 3.701,66 | -1.051,66 |
| 28. | + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29. | - Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S12 | = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31. | - Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32. | + Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 5.130,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -130,06 | 130,06 |
| | <i>6598900 Einzahlungen Verwahrgelder</i> | 5.130,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -130,06 | 130,06 |
| 33. | - Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S13 | = Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33) | 5.130,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -130,06 | 130,06 |
| 34. | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 0,00 | 156.841,00 | 0,00 | 156.841,00 | 156.840,67 | 0,33 |
| | <i>1811370 Waisenhausstiftung</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.331,29 | -12.331,29 |
| | <i>1826000 Rücklagen Kämmerei</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144.509,38 | -144.509,38 |
| | <i><Diverse></i> | 0,00 | 156.841,00 | 0,00 | 156.841,00 | 0,00 | 156.841,00 |
| S14 | = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34) | 12.331,29 | 159.491,00 | 0,00 | 159.491,00 | 160.412,27 | -921,27 |

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

IV. Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2014

1. Vorbemerkung

Zum 01.01.2009 wurde bei der Stadt Schwabach und den von der Stadt Schwabach verwalteten Stiftungen 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

Der Jahresabschluss wurde nach den Regelungen in der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern, der zum 01.01.2007 in Kraft getretenen KommHV-Doppik, sowie der Bewertungsrichtlinien vom 29.09.2008 erstellt.

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 und Darstellung des Jahresabschlusses erfolgte gemäß § 80 ff. KommHV-Doppik. Zur weiteren Gliederung der Vermögensrechnung fand der Entwurf des Kommunalen Kontenrahmens Bayern (Stand 06.10.2006) Anwendung.

In der Stiftungsbilanz werden Konten ohne Saldo nicht genannt.

Der Jahresabschluss 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 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz 2009 der Stadt Schwabach wurden für den Jahresabschluss 2014 beibehalten, sofern dies nicht den stiftungsrechtlichen Vorschriften widerspricht oder in der Stiftungssatzung anders beschlossen wurde.

5. Forderungen

Forderungen lagen in 2014 nicht vor.

6. Liquide Mittel

Im 2013 wurde gemäß der Prüfungsfeststellung des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes aus der EB 2009 das bisher bei der Stadt Schwabach geführte Rücklagenkonto Kämmerei mit einer Einlage in Höhe von 144.509,38 € auf die Stiftung übertragen. Ebenfalls wurde ein Konto für den laufenden Zahlungsverkehr für die Stiftung angelegt und mit einem vorläufigen Bestand in Höhe von 5.000,00 € ausgestattet. Nachdem der Bestand aus Vorjahren auf laufenden Konten - 320,17 € betrug, findet sich dieser Betrag mit den überwiesenen 5.000,00 € auf der Passivseite der Bilanz bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden wieder. In 2014 wurden zudem 204,32 € Zinsgutschrift aus 2012 auf das Konto der Stiftung übertragen, daher werden insgesamt 5.524,49 € Verbindlichkeiten aus der Kassenführung der Stadt Schwabach auf der Passivseite ausgewiesen.

7. Ausweis des Grundstockvermögens

Das Grundstockvermögen „Sachanlagen“ nach § 4 der Satzung der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung in Höhe von 56.017,14 € ist der nach den Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz ermittelte Restbuchwert zum 01.01.2009 des Grundvermögens, da ein historischer Anschaffungs- und Herstellungswert nicht mehr festgestellt werden konnte. Eine Aufstellung ist dem Anlagennachweis (Anlage 1) zu entnehmen. Der Anschaffungswert ist in der Spalte 1, Anfangsbestand ersichtlich, nachfolgende Veränderungen des Wertes führen nicht zur Veränderung des Grundstockvermögens. Ein Grundstockvermögen „Kapital“ besteht nicht.

8. 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 Anlagevermögen wurde in 2010 um 68,21 auf 56.085,35 € erhöht und ist seither unverändert.
- Für das Jahr 2014 erfolgt die höchstmögliche Zuführung zur Kapitalerhaltungsrücklage in Höhe von 1.799,76 €

Das zur EB 2009 ermittelte Grundstockvermögen in Höhe von 56.017,14 € wurde ungeschmälert erhalten.

9. Ergebnisrücklagen

Die Ergebnisrücklagen teilen sich auf in eine freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO) in Höhe von 129.943,76 € und eine Rücklage für die Erreichung des Stiftungszwecks (Verwendungsrückstand) in Höhe von 18.649,95 €. Die voraussichtliche Rücklagenzuführung und Rücklagenentnahme für 2014 wurde in einer Nebenrechnung ermittelt (Anlage 4).

10. Stiftungsrat (Stand 31.12.2014)

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

11. Anlagenübersicht (Anlage 1)

Dem Anhang ist eine Anlagenübersicht beigefügt, die den Stand des Anlagevermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die kumulierten Abschreibungen, die Zu- und Abschreibungen des Haushaltsjahres und die Buchwerte zum Stichtag der Bilanz und zum Vorjahresstichtag wiedergibt.

12. Forderungsübersicht (Anlage 2), entfällt

Dem Anhang wäre eine Forderungsübersicht beigefügt, die den Gesamtbetrag der Forderungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis fünf Jahre und von mehr als fünf Jahren wiedergibt. Nachdem zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres keine Forderungen bestehen, entfällt die Anlage 2.

13. Eigenkapitalübersicht (Anlage 3)

Dem Anhang ist eine Eigenkapitalübersicht (Rücklagenübersicht) beigefügt, die den Stand zum 31.12.2014 wiedergibt.

14. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 4)

Dem Anhang ist eine Nebenrechnung beigefügt, in der die Freie Rücklage und der Verwendungsrückstand für das Jahr 2014 ermittelt werden.

15. Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 5)

Dem Anhang ist eine Verbindlichkeitenübersicht beigefügt, die den Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis fünf Jahre und von mehr als fünf Jahren wiedergibt.

16. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 6)

| | |
|--|--------|
| Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten (Anlage 6) (Anlage entfällt) | 0,00 € |
|--|--------|

17. Weitere Angaben

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

V. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014 der

Ludwig- und Theresien- Waisenhausstiftung

Für den Haushaltsvollzug und die Rechnungslegung der Ludwig- und Theresien- Waisenhausstiftung gelten nach Art. 20 Abs. 3 des Stiftungsgesetzes die gleichen Vorschriften wie für den Gemeindehaushalt.

Nach Art. 102 Abs. 2 GO ist innerhalb von sechs Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen.

Die Jahresabschlüsse haben sich wegen der Umstellung auf die Doppik und der Erstellung einer erstmaligen Eröffnungsbilanz verzögert.

Die Haushaltssatzung 2014 samt Haushaltsplan wurde vom Stadtrat in der Sitzung vom 20.12.2013 beschlossen. Haushaltsplan und Haushaltssatzung wurden der Regierung von Mittelfranken am 27.01.2014 zur Überprüfung vorgelegt. Ein Schreiben über die Einsichtnahme der Regierung liegt nicht vor. Eine Genehmigung war nicht erforderlich, da die Haushaltssatzung keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthielt. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung im Amtsblatt der Stadt Schwabach unterblieb versehentlich.

Die Rechnung 2014 schließt ab in der **Ergebnisrechnung**:

Erträge:

| | |
|---------------------|------------|
| Erträge 2014 | 8.408,41 € |
| Haushaltsplanansatz | 8.700,00 € |
| Minder-Erträge | 291,59 € |

Aufwendungen:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Aufwendungen 2014 | 6.394,00 € |
| Haushaltsausgabereste Vorjahr | 0,00 € |
| Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr | 0,00 € |
| Haushaltsplanansatz | 6.050,00 € |
| Mehr-Aufwendungen | 344,00 € |
| Jahresüberschuss | 2.014,41 € |
| Neu übertragene Haushaltsausgabereste | 0,00 € |

Erläuterungen:

Die Erträge in der Ergebnisrechnung wurden durch Pachten, Erbbauzinsen und Zinsen aus der Rücklage erzielt. Aufgrund des niedrigen Zinssatzes liegen die Zinserträge erneut unter den veranschlagten Mitteln. Die Mehraufwendungen resultieren aus fehlender Veranschlagung von Prüfungskosten und leicht erhöhten Verwaltungskostenbeiträgen.

Für die Prüfung der Schlussbilanz 2014 wurden 270,00 € zurückgestellt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von **2.014,41 €** soll wie folgt zugeordnet werden:

- Erhöhung des Verwendungsrückstandes zur Erfüllung des Stiftungszweckes um 214,65 €
- Erhöhung der freien Rücklage um 1.799,76

Die Rechnung 2014 schließt ab in der **Finanzrechnung**:

Einzahlungen:

| | |
|---------------------|------------|
| Einzahlungen 2014 | 8.706,66 € |
| Haushaltsplanansatz | 8.700,00 € |
| Mehr-Einzahlungen | 6,66 € |

Auszahlungen:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Auszahlungen 2014 | 5.005,00 € |
| Haushaltsausgabereste Vorjahr | 0,00 € |
| Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr | 0,00 € |
| Haushaltsplanansatz | 6.050,00 € |
| Minder-Auszahlungen | 1.045,00 € |

Jahresüberschuss **3.701,66 €**

Neu übertragene Haushaltsausgabereste 0,00 €

Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen -130,06 €

Differenz:

| | |
|--|---------------------|
| Zwischen dem Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres i. H. v. | 160.412,27 € |
| und dem tatsächlichen Bestand der liquiden Mittel i. H. v. | <u>160.448,40 €</u> |
| besteht eine Differenz i. H. v. | 36,13 € |

Diese resultiert aus einer nachträglich korrigierten Zinsgutschrift.

Erläuterungen:

In den Folgejahren ist trotz diesjährigen positiven Ergebnisses mit einer Reduzierung der Rücklagen zu rechnen, da die Zinserträge sehr gering sind und die Rücklage Verwendungsrückstand abgebaut werden muss.

Die Rücklage der Stiftung wies am 31.12.2014 einen Saldo von 148.593,71 € aus. Der Betrag setzt sich zusammen aus 129.943,76 € Freie Rücklage und 18.649,95 € Verwendungsrückstand. Zum Bilanzstichtag waren 144.545,51 € auf dem Rücklagenkonto gebucht. Die Zuführungsbuchungen für 2009 bis 2013 in Gesamthöhe von 4.048,20 € wurden aufgrund der fehlenden Jahresabschlüsse noch nicht gebucht.

Stiftungszweck:

Die Stiftung fördert Waisen und Halbwaisen der Stadt Schwabach. Sie verfolgt damit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung.

Der Stiftungszweck wird durch finanzielle Zuwendung an Waisen und Halbwaisen aus Schwabach erfüllt. Die Leistungen werden ohne Unterschied der Konfession gewährt.

Wenn und soweit die Mittel für diesen Zweck nicht verbraucht werden können, kann die Stiftung auch Einrichtungen fördern, in denen Minderjährige dauernd oder zeitweise ganztägig oder für einen Teil des Tages, jedoch regelmäßig betreut werden oder Unterkunft erhalten (insbesondere Kinderhorte). Die Förderung dieser Einrichtungen darf nicht zu einer finanziellen Entlastung der Stadt Schwabach führen. Insbesondere dürfen die finanziellen Zuwendungen nicht zur Errichtung oder zum Unterhalt der baulichen Anlagen der genannten Einrichtungen in Schwabach verwendet werden.

Im Jahr 2014 lagen 18 Anträge auf Stiftungsmittel aus der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung bei der Stiftungsverwaltung vor. Folgende Zuwendungen wurden gewährt und ausgeschüttet:

| | |
|---|----------|
| - Hedwig Miriam, Jana und Sophie | 870,00 € |
| - Meier Sara | 290,00 € |
| - Arzt Steven und Christa | 580,00 € |
| - Tzikas Alexis | 290,00 € |
| - Johanniter-Unfallhilfe e.V. Trauerprojekt „Lacrima“ | 500,00 € |
| - Lechner Alina und Sabrina | 580,00 € |
| - Wimmer Liane und Stefan | 580,00 € |

Zum Ende des Jahres besteht ein Verwendungsrückstand von 18.649,95 € an Stiftungsmitteln. Der Rückstand soll lt. Nebenrechnung (Anlage 4 zum Anhang) um 214,65 erhöht werden.

In den Folgejahren müssen höhere Stiftungsmittelausschüttungen erfolgen, die nicht durch Erträge abgedeckt sind, da der Verwendungsrückstand abgebaut werden muss.

Schwabach, den
I.V.

Spahic
Stadtkämmerer

Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 17.10.2017 / 11:55:46

erstellt von: Eichmann Bianka

erstellt für: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Haushaltsjahr: 2014

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

| Posten des Anlagevermögens sortiert nach Anlagennummer | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Zu- und Abschreibungen | | | | | Buchwert | |
|---|--|---|---|---|---|---|--|--|---|--|--|---|
| | Anfangs- bestand -EURO- 1 | Zugänge im HH-Jahr -EURO- 2 | Abgänge im HH-Jahr -EURO- 3 | Um- buchungen im HH-Jahr -EURO- 4 | Endstand am 31.12. des HH-Jahres -EURO- 5 | Anfangs- bestand (kumuliert) -EURO- 6 | Abschrei- bungen im HH-Jahr -EURO- 7 | Zuschrei- bungen im HH-Jahr -EURO- 8 | Abschrei- bungen auf Abgänge -EURO- 9 | End- bestand (kumuliert) -EURO- 10 | am 31.12. des HH- Jahres -EURO- 11 | am 31.12. des Vor- jahres -EURO- 12 |
| Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung | | | | | | | | | | | | |
| 00001 Grundstück Hardenbergstraße / Parkplatz, (Erbbaurecht GewoBau) | 10.774,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.774,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.774,66 | 10.774,66 |
| 00002 Grundstück Freiherr-vom-Stein-/Hardenbergstraße (Spielplatz/Erbaurecht GewoBau) | 8.855,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.855,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.855,58 | 8.855,58 |
| 00003 Grundstück Freiherr-vom-Stein-Straße 27 (Garagen/Erbaurecht GewoBau) | 7.485,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.485,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.485,31 | 7.485,31 |
| 00004 Grundstück Freiherr-vom-Stein-Straße 25 (Hochhaus/Erbaurecht GewoBau) | 10.573,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.573,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.573,52 | 10.573,52 |
| 00005 Grundstück Hardenbergstraße 47 (Hochhaus/Erbaurecht GewoBau) | 12.444,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.444,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.444,84 | 12.444,84 |
| 00006 Grundstück Hardenbergstraße (Garagen/Erbaurecht GewoBau) | 5.951,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.951,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.951,44 | 5.951,44 |
| Summe Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung | 56.085,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.085,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.085,35 | 56.085,35 |

Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2014

| Eigenkapital | Stand 31.12.2010 | Stand 31.12.2011 | Stand 31.12.2012 | Zuführung 2013 | Stand 31.12.2013 | Veränderung im HH-Jahr 2014 | Stand 31.12.2014 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4a | 4b | 5 | 6 |
| 1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition) | | | | | | | |
| Allgemeine Rücklage (Nettoposition) | | | | | | | |
| Grundstockvermögen (Kapital) | | | | | | | |
| Grundstockvermögen (Sachanlagen) | 56.017,14 € | 56.017,14 € | 56.017,14 € | | 56.017,14 € | - € | 56.017,14 € |
| Vermögensumschichtungen | | | | | | | |
| 2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | | | | | | | |
| 3. Ergebnisrücklage | | | | | | | |
| Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62 Nr. 3 AO) | 125.180,27 € | 126.308,91 € | 126.945,06 € | 1.111,14 € | 128.056,20 € | 1.887,56 € | 129.943,76 € |
| Rücklage für Erreichung Stiftungszweck § 62 Anbs. 1 Nr. 1 AO (Verwendungsrückstand § 55 Abs. 1 Nr. 5 AO) | 20.054,84 € | 23.640,88 € | 20.981,88 € | - 3.034,76 € | 17.947,12 € | 702,83 € | 18.649,95 € |
| Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (Nr. 3 AEAO zu § 55 AO) | | | | | | | |
| 4. Ergebnisvortrag | | | | | | | |
| 5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | - € | - € | - € | - € | - € | | 2.014,41 € |

Nachrichtlich

Lt. Nebenrechnung soll der Jahresüberschuss wie folgt zugeordnet werden:

214,65 € Erhöhung Verwendungsrückstand
1.799,76 € Erhöhung Freie Rücklage
2.014,41 €

Ermittlung der freien Rücklage (§ 62 Nr. 3 AO) und Verwendungsrückstand

| Ludwig- und Theresien- Waisenhausstiftung | | davon | davon | davon |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Einnahmen und Ausgaben 2014 | | Erträge | Aufwand | Erträge |
| | | Vermögens- | Vermögens- | sonstige |
| | | verwaltung | verwaltung | Mittel |
| Schuldendienstbeihilfen | | - | | |
| Mieten | | - | | |
| Pachten | - | - | | |
| Erbbauzinsen | 8.089,69 | 8.089,69 | | |
| Erträge aus Verkauf von Vorräten | | - | | |
| Erträge aus Verkauf von Dokumentationen | | - | | |
| Ersätze | | - | | |
| Sonstige Kostenersatz | | - | | |
| Säuminzuschläge | | - | | - |
| = Ordentliche Erträge | 8.089,69 | 8.089,69 | - | - |
| Aufwendungen Grundstücke und bauliche Anlagen | | | - | |
| Unterhalt betriebstechnischer Anlagen | | | - | |
| Unterhalt sonstiges unbewegliches Vermögen | | | - | |
| Reinigung Grundstücke und bauliche Anlagen | | | - | |
| Abfall und Entsorgung | | | - | |
| Heizung | | | - | |
| Strom | | | - | |
| Wasser, Abwasser | | | - | |
| Sonstige Dienstleistungen | | | 270,00 | |
| Mitgliedsbeiträge | | | - | |
| Öffentliche Bekanntmachungen | | | - | |
| Grundsteuer | | | - | |
| Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft | | | - | |
| Gebäudeversicherungen | | | - | |
| Haftpflichtversicherungen | | | - | |
| Sachversicherung | | | - | |
| Sonstige Versicherungen | | | - | |
| Erstattungen an Stadt | | | 2.434,00 | |
| Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude | | | - | |
| = Ordentliche Aufwendungen | - | - | 2.704,00 | - |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 8.089,69 | 8.089,69 | 2.704,00 | - |
| Zinserträge - gesamt | 318,72 | | | |
| Zinserträge-Grundstockvermögen | | | | |
| Zinserträge-RÜL | | | | |
| Verwendungsrückstand(318,72*20.558,12/144.509,38) | | | | |
| (Zinseinnahmen*RÜL-Verwendungsrückstand/RÜL-Stand VJ) | | | | 45,34 |
| = Zinserträge | 318,72 | - | - | 45,34 |
| Zinsaufwand Land | | | - | - |
| = Finanzergebnis | 318,72 | - | - | 45,34 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 8.408,41 | 8.089,69 | 2.704,00 | 45,34 |
| Aufnahme von Krediten für Investitionen | - | - | - | - |
| Tilgung von Krediten für Investitionen | - | - | - | - |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | - | - | - | - |
| Jahresergebnis | 8.408,41 | 8.089,69 | 2.704,00 | 45,34 |

| | | | |
|---|---------------|----------|-------|
| Summe Einnahmen Vermögensverwaltung | | 8.089,69 | |
| ggf. abzüglich Mittelverwendung aus Instandhaltungsrücklage | | | |
| Stiftungsvermögen | | | |
| - Summe Unkosten Vermögensverwaltung | | 2.704,00 | |
| Überschuß | | 5.385,69 | |
| davon ein Drittel | | 1.795,23 | |
| | | | |
| Summe sonstige Mittel | | | 45,34 |
| davon 10 v.H. | | | 4,53 |
| | | | |
| mögliche freie Rücklage | 1.795,23 | | |
| | 4,53 | | |
| Summe | 1.799,76 | | |
| | | | |
| Verwendungsrückstand | | | |
| Gesamterträge | 8.408,41 | | |
| abzüglich Aufwendungen der Vermögensverwaltung | 2.704,00 | | |
| abzüglich Zinsaufwand | - | | |
| abzüglich Freie Rücklage | 1.799,76 | | |
| (abzüglich Erschließungskosten) | | | |
| abzüglich Ausschüttungen | 3.690,00 | | |
| Verwendungsrückstand | 214,65 | | |

Zuführung oder Entnahme Rücklagen

| | |
|--|-----------------|
| 2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62 Nr. 3 AO | 1.799,76 |
| 2031020 Rücklage f. Erreichung Stiftungszweck (Verw.rückstand) § 62 Nr. 1 AO | 214,65 |
| Rücklagenzuführung 2014 | 2.014,41 |

Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

Verbindlichkeitenübersicht 2014

| Arten der Verbindlichkeiten | Stand Ende 2013 | Veränderung 2014 +/- | Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von | | | Stand Ende HH-Jahr 2014 |
|--|-----------------------|----------------------------|---|----------------|-------------------|-------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahren | mehr als 5 Jahren | |
| I. Anleihen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | | |
| 3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden | 2.185,00 € | 249,00 € | 2.434,00 € | - € | | 2.434,00 € |
| 3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich | - € | 870,00 € | 870,00 € | - € | - € | 870,00 € |
| VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| VII. Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 3782000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden | 5.320,17 € | 204,32 € | 5.524,49 € | - € | - € | 5.524,49 € |
| VIII. Summe aller Verbindlichkeiten | 7.505,17 € | 1.323,32 € | 8.828,49 € | - € | - € | 8.828,49 € |