

# Hospitalstiftung

Jahresabschluss  
2014



*Schwabach -- Spitalkirche u. Wöhrwiese a. d. Schwabach*

## Inhaltsverzeichnis

- I. Schlussbilanz zum 31. Dezember 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. Sachanlagen
  - 6. Forderungen
  - 7. Liquide Mittel
  - 8. Ausweis des Grundstockvermögens
  - 9. Nachweis des ungeschmälerten Erhalts des Grundstockvermögens
  - 10. Ergebnisrücklagen
  - 11. Jahresüberschuss
  - 12. Sonderposten
  - 13. Stiftungsrat (Stand 31.12.2014)
  - 14. Anlagenübersicht (Anlage 1)
  - 15. Forderungsübersicht (Anlage 2)
  - 16. Eigenkapitalübersicht (Anlage 3)
  - 17. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 4)
  - 18. Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 5)
  - 19. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 6 und 7)
  - 20. Weitere Angaben
- V. Rechenschaftsbericht

# I. Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2014	2013
		EUR	EUR
		1	2
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>I.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
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
	<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
<b>1.</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>		
a)	Grünflächen	46.468,34	46.468,34
	<i>0211000 Grund und Boden von Grünflächen</i>	<i>7.904,00</i>	<i>7.904,00</i>
	<i>0211200 Parkanlagen</i>	<i>23.831,24</i>	<i>23.831,24</i>
	<i>0211900 Sonstige Grünflächen</i>	<i>14.733,10</i>	<i>14.733,10</i>
b)	Ackerland und Ähnliches	179.946,62	179.946,62
	<i>0221000 Grund und Boden von Ackerland</i>	<i>179.946,62</i>	<i>179.946,62</i>
c)	Wald und Forsten	1.428.098,88	1.428.098,88
	<i>0231000 Grund und Boden von Wald und Forsten</i>	<i>303.847,02</i>	<i>303.847,02</i>
	<i>0231900 Sonstiger Wald/ Forsten</i>	<i>1.124.251,86</i>	<i>1.124.251,86</i>
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.118.268,11	1.122.026,68
	<i>0241000 Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke</i>	<i>1.395,76</i>	<i>1.347,76</i>
	<i>0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke</i>	<i>1.116.872,35</i>	<i>1.120.678,92</i>
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	<b>Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>2.772.781,95</b>	<b>2.776.540,52</b>
<b>2.</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	490.831,35	507.955,27
	<i>0311000 Grund und Boden von Wohnbauten</i>	<i>164.020,42</i>	<i>164.020,42</i>
	<i>0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Wohnbauten</i>	<i>326.810,93</i>	<i>343.934,85</i>
b)	Grundstücke mit soziale Einrichtungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	3.937,95	3.937,95
	<i>0341000 Grund und Boden von Kulturanlagen</i>	<i>3.936,95</i>	<i>3.936,95</i>
	<i>0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von Kulturanlagen</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>
e)	Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	48.660,81	48.660,81
	<i>0351000 Grund und Boden von bebauten Sportanlagen</i>	<i>48.660,81</i>	<i>48.660,81</i>
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
	<b>Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>543.430,11</b>	<b>560.554,03</b>
<b>3.</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	0,00	0,00
c)	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung 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

# Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2014	2013
		EUR	EUR
		1	2
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen <i>0481000 (Grund und Boden von Straßen, Wegen und Plätzen)</i>	4.429,81 4.429,81	4.429,81 4.429,81
i)	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
	<b>Summe: Infrastrukturvermögen</b>	<b>4.429,81</b>	<b>4.429,81</b>
<b>4.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>		
a)	Kunstgegenstände	0,00	0,00
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	0,00	0,00
	<b>Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>3.320.641,87</b>	<b>3.341.524,36</b>
<b>III.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
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
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>3.320.641,87</b>	<b>3.341.524,36</b>
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>I.</b>	<b>Vorräte</b>		
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
	<b>Summe Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>1.</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>		
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	0,58
	<i>1658000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich (u.a. natürliche Personen/ Privathaushalte, Unternehmen)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,58</i>
	<b>Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,58</b>
<b>2.</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00

# Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2014	2013
		EUR	EUR
		1	2
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	0,00	66,01
	<i>1718000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>27,00</i>
	<i>1728000 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>39,01</i>
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	566.996,37	569.029,17
	<i>1722000 Übrige privatrechtliche Forderungen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>566.996,37</i>	<i>569.029,17</i>
	<b>Summe Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>566.996,37</b>	<b>569.095,18</b>
<b>3.</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	198,09	0,00
	<i>1799000 Andere sonstige Vermögensgegenstände</i>	<i>198,09</i>	<i>0,00</i>
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	0,00	0,00
	<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>198,09</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>567.194,46</b>	<b>569.095,76</b>
<b>III.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Liquide Mittel</b>		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.066.183,16	1.827.582,83
	<i>1811360 Hospitalstiftung</i>	<i>628.090,31</i>	<i>389.849,41</i>
	<i>1826000 Rücklagen Kämmerei</i>	<i>1.438.092,85</i>	<i>1.437.733,42</i>
b)	Bargeld/Kassenbestand	0,00	0,00
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>2.633.377,62</b>	<b>2.396.678,59</b>
<b>C.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>5.019,66</b>	<b>1.226,77</b>
	<i>1991000 Sonstige aktive RAP</i>	<i>5.019,66</i>	<i>1.226,77</i>
<b>D.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
<b>E.</b>	<b>Treuhandvermögen</b>		
	<b>Summe AKTIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>5.959.039,15</b>	<b>5.739.429,72</b>

# Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2014	2013
		EUR	EUR
		1	2
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	3.774.005,68	3.707.995,68
	2011000 Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	275.897,54	275.897,54
	2011010 Grundstockvermögen (Kapital)	172.365,70	172.365,70
	2011020 Grundstockvermögen (Sachanlagen)	3.074.058,44	3.074.058,44
	2012010 Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	251.684,00	185.674,00
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	1.715.651,91	1.573.557,82
	2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen nach § 58 Nr. 7 AO)	1.105.236,04	1.028.541,83
	2031020 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck rechtsfähige Stiftungen (Verwendungsrückstand)	290.415,87	225.015,99
	2031030 Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (für Grundstockvermögen, Nr. 3 AEAO zu § 55 AO)	320.000,00	320.000,00
IV.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	210.154,29	208.104,09
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>5.699.811,88</b>	<b>5.489.657,59</b>
VI.	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>		
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	63.801,74	65.184,74
	2311000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	42.873,06	44.256,06
	2318000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	20.928,68	20.928,68
II.	Sonderposten aus Beiträge	0,00	0,00
III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
	<b>Summe Sonderposten</b>	<b>63.801,74</b>	<b>65.184,74</b>
<b>C.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
<b>I.</b>	<b>Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>		
1.	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	0,00	0,00
	<b>Summe Rückstellungen Pensionen, Altersteilzeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Umweltrückstellungen</b>		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen</b>		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren</b>		
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
<b>VI.</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.000,00	3.000,00
	2873000 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.000,00	3.000,00
c)	Weitere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00

# Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2014	2013
		EUR	EUR
		1	2
d)	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00
e)	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	66.116,33	69.943,95
	<i>3211300 Investitionskrediten vom Land mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)</i>	66.116,33	69.943,95
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	123.076,58	108.287,50
	<i>3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	116.333,70	103.336,70
	<i>3511400 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber öffentlichem Bereich</i>	1.955,14	219,49
	<i>3511520 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Beteiligungen</i>	3.543,34	0,00
	<i>3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich</i>	1.244,40	4.731,31
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.200,00	0,00
	<i>3611800 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen inländischen Bereich</i>	1.200,00	0,00
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	67,62	3.355,94
	<i>3799000 Andere sonstige Verbindlichkeiten</i>	67,62	3.355,94
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	965,00	0,00
	<i>8110999 Überzahlung aus Personenkonten</i>	965,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>191.425,53</b>	<b>181.587,39</b>
<b>E.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Treuhandkapital</b>		
	<b>Summe PASSIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>5.959.039,15</b>	<b>5.739.429,72</b>

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

## **Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik**

1. Bei der Hospitalstiftung Schwabach 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: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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	47.573,35	10.000,00	0,00	10.000,00	11.807,35	-1.807,35
	4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	47.573,35	10.000,00	0,00	10.000,00	11.807,35	-1.807,35
3.	+ Sonstige Transfererträge	7.970,75	8.000,00	0,00	8.000,00	9.870,68	-1.870,68
	4232000 Schuldendiensthilfen von Gemeinden (GV)	7.970,75	8.000,00	0,00	8.000,00	9.870,68	-1.870,68
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Auflösung von Sonderposten	1.383,00	1.383,00	0,00	1.383,00	1.383,00	0,00
	4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.383,00	1.383,00	0,00	1.383,00	1.383,00	0,00
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	367.290,36	355.540,00	0,00	355.540,00	370.267,32	-14.727,32
	4411014 Mieten	50.662,93	49.500,00	0,00	49.500,00	47.700,69	1.799,31
	4411051 Pachten	6.017,38	6.000,00	0,00	6.000,00	6.111,45	-111,45
	4411060 Erbbauzinsen	275.014,13	285.000,00	0,00	285.000,00	284.578,18	421,82
	4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	35.352,40	15.000,00	0,00	15.000,00	31.736,32	-16.736,32
	4421011 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (Dokumentationen)	243,51	30,00	0,00	30,00	67,40	-37,40
	4461019 Ersätze -sonstige Geschäftsausgaben-	0,00	0,00	0,00	0,00	66,16	-66,16
	4461049 Sonstige Kostenersätze	0,01	10,00	0,00	10,00	7,12	2,88
7.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	62.343,80	0,00	0,00	0,00	70.270,64	-70.270,64
	4541000 Erträge aus der Werterhöhung bei Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	62.341,48	0,00	0,00	0,00	70.263,43	-70.263,43
	4562000 Säumniszuschläge	2,32	0,00	0,00	0,00	7,21	-7,21
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
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>	<b>486.561,26</b>	<b>374.923,00</b>	<b>0,00</b>	<b>374.923,00</b>	<b>463.598,99</b>	<b>-88.675,99</b>
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	-84.940,82	-148.765,00	0,00	-148.765,00	-51.513,35	-97.251,65
	5211100 Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-12.828,85	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-30.558,18	-49.441,82
	5211140 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	-2.136,90	-19.000,00	0,00	-19.000,00	-12.175,71	-6.824,29
	5212000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-5.960,96	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-979,73	-5.020,27
	5212070 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-	-56.789,18	-33.365,00	0,00	-33.365,00	-918,49	-32.446,51
	5241001 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	-668,16	-1.131,00	0,00	-1.131,00	-1.130,16	-0,84
	5241011 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	-420,40	-600,00	0,00	-600,00	-465,61	-134,39

# Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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
	5242000 Aufwendungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.939,20	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.301,14	-698,86
	5243100 Aufwendungen für Heizung	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-31,78	-268,22
	5243200 Aufwendungen für Strom	-503,66	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-513,79	-686,21
	5243300 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	-3.693,51	-4.669,00	0,00	-4.669,00	-3.438,76	-1.230,24
	5291000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
14.	- Planmäßige Abschreibungen	-17.123,92	-17.164,00	0,00	-17.164,00	-17.125,73	-38,27
	5712000 Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude	-17.123,92	-17.164,00	0,00	-17.164,00	-17.123,92	-40,08
	5732100 Einzelwertberichtigung von Forderungen wegen Erlass und Niederschlagung oder sonstiger Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,81	1,81
15.	- Transferaufwendungen	-90.000,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-80.540,00	-39.460,00
	5318000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-90.000,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-80.540,00	-39.460,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-92.128,15	-92.315,00	0,00	-92.315,00	-106.662,62	14.347,62
	5429500 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	-120,82	-110,00	0,00	-110,00	-120,82	10,82
	5431100 Aufwendungen für Büromaterial	0,00	-50,00	0,00	-50,00	0,00	-50,00
	5431500 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
	5432110 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
	5432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	-45,00	45,00
	5441210 Aufwendungen für Grundsteuer	-516,85	-550,00	0,00	-550,00	-516,85	-33,15
	5442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-5,25	-2.835,00	0,00	-2.835,00	-2.834,80	-0,20
	5442200 Aufwendungen für Gebäudeversicherungen	-832,94	-900,00	0,00	-900,00	-854,03	-45,97
	5442300 Aufwendungen für Haftpflichtversicherungen	-468,38	-600,00	0,00	-600,00	-468,38	-131,62
	5442500 Aufwendungen für kommunale Sachversicherung	-151,42	-170,00	0,00	-170,00	-153,25	-16,75
	5442900 Beiträge für sonstige Versicherungen	-219,49	-250,00	0,00	-250,00	-219,49	-30,51
	5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-88.813,00	-86.550,00	0,00	-86.550,00	-100.450,00	13.900,00
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>-284.192,89</b>	<b>-378.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-378.244,00</b>	<b>-255.841,70</b>	<b>-122.402,30</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>202.368,37</b>	<b>-3.321,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.321,00</b>	<b>207.757,29</b>	<b>-211.078,29</b>
17.	+ Finanzerträge	6.523,71	5.800,00	0,00	5.800,00	3.171,01	2.628,99
	4615000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.523,71	5.800,00	0,00	5.800,00	3.171,01	2.628,99
18.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-787,99	-800,00	0,00	-800,00	-774,01	-25,99
	5511000 Zinsaufwendungen vom Land	-787,99	-800,00	0,00	-800,00	-774,01	-25,99

# Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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
<b>S4</b>	= <b>Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	5.735,72	5.000,00	0,00	5.000,00	2.397,00	2.603,00
<b>S5</b>	= <b>Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	208.104,09	1.679,00	0,00	1.679,00	210.154,29	-208.475,29
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
<b>S6</b>	= <b>Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S7</b>	= <b>Jahresergebnis (= S5 und S6)</b>	208.104,09	1.679,00	0,00	1.679,00	210.154,29	-208.475,29

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

### III. Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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	36.526,70	10.000,00	0,00	10.000,00	23.516,35	-13.516,35
	6141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	36.526,70	10.000,00	0,00	10.000,00	23.516,35	-13.516,35
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.970,75	8.000,00	0,00	8.000,00	9.870,68	-1.870,68
	6232000 Schuldendiensthilfen von Gemeinden (GV)	7.970,75	8.000,00	0,00	8.000,00	9.870,68	-1.870,68
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408.362,95	355.540,00	0,00	355.540,00	370.329,76	-14.789,76
	6411014 Mieten	50.793,93	49.500,00	0,00	49.500,00	47.700,69	1.799,31
	6411051 Pachten	6.017,38	6.000,00	0,00	6.000,00	6.111,45	-111,45
	6411060 Erbbauzinsen	314.907,04	285.000,00	0,00	285.000,00	284.617,18	382,82
	6421000 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	36.372,40	15.000,00	0,00	15.000,00	31.736,32	-16.736,32
	6421011 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Dokumentationen)	216,51	30,00	0,00	30,00	94,40	-64,40
	6461019 Ersätze -sonstige Geschäftsausgaben-	52,12	0,00	0,00	0,00	66,16	-66,16
	6461049 Sonstige Kostenersatz	3,57	10,00	0,00	10,00	3,56	6,44
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1,74	0,00	0,00	0,00	5,99	-5,99
	6562000 Säumniszuschläge	1,74	0,00	0,00	0,00	5,99	-5,99
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.229,75	5.800,00	0,00	5.800,00	6.138,34	-338,34
	6615000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	5.229,75	5.800,00	0,00	5.800,00	6.138,34	-338,34
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>458.091,89</b>	<b>379.340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>379.340,00</b>	<b>409.861,12</b>	<b>-30.521,12</b>
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	-78.939,58	-148.765,00	0,00	-148.765,00	-56.997,19	-91.767,81
	7211100 Auszahlungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	-6.715,11	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-36.801,62	-43.198,38
	7211140 Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	-2.136,90	-19.000,00	0,00	-19.000,00	-12.175,71	-6.824,29
	7212000 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-5.960,96	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00
	7212070 Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/forstwirtschaftlicher Grundbesitz-	-56.721,35	-33.365,00	0,00	-33.365,00	-642,26	-32.722,74
	7241001 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Straßenreinigung-	-668,16	-1.131,00	0,00	-1.131,00	-1.130,16	-0,84
	7241011 Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Kaminkehrergebühren-	-420,40	-600,00	0,00	-600,00	-465,61	-134,39
	7242000 Auszahlungen für Abfall und Entsorgung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.939,20	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-1.301,14	-698,86

# Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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
	7243100 Auszahlungen für Heizung	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-31,78	-268,22
	7243200 Auszahlungen für Strom	-380,79	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-656,40	-543,60
	7243300 Auszahlungen für Wasser/Abwasser	-3.996,71	-4.669,00	0,00	-4.669,00	-3.792,51	-876,49
	7291000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
12.	- Transferauszahlungen	-90.000,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-79.340,00	-40.660,00
	7318000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-90.000,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	-79.340,00	-40.660,00
13.	- Sonst. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.633,12	-92.315,00	0,00	-92.315,00	-92.765,71	450,71
	7429500 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl.	-120,82	-110,00	0,00	-110,00	-120,82	10,82
	7431100 Auszahlungen für Büromaterial	0,00	-50,00	0,00	-50,00	0,00	-50,00
	7431500 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
	7432310 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	-45,00	45,00
	7441210 Auszahlungen für Grundsteuer	-516,85	-550,00	0,00	-550,00	-516,85	-33,15
	7442120 Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft	-1.323,22	-2.835,00	0,00	-2.835,00	-1.574,89	-1.260,11
	7442200 Auszahlungen für Gebäudeversicherungen	-832,94	-900,00	0,00	-900,00	-854,03	-45,97
	7442300 Auszahlungen für Haftpflichtversicherungen	-468,38	-600,00	0,00	-600,00	-468,38	-131,62
	7442500 Auszahlungen für kommunale Sachversicherung	-151,42	-170,00	0,00	-170,00	-153,25	-16,75
	7442900 Beiträge für sonstige Versicherungen	-219,49	-250,00	0,00	-250,00	-219,49	-30,51
	7452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-86.550,00	0,00	-86.550,00	-88.813,00	2.263,00
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-787,99	-800,00	0,00	-800,00	-774,01	-25,99
	7511000 Zinsauszahlungen vom Land	-787,99	-800,00	0,00	-800,00	-774,01	-25,99
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-173.360,69</b>	<b>-361.880,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-361.880,00</b>	<b>-229.876,91</b>	<b>-132.003,09</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>284.731,20</b>	<b>17.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.460,00</b>	<b>179.984,21</b>	<b>-162.524,21</b>
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	66.010,00	0,00	0,00	0,00	74.070,00	-74.070,00
	6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	66.010,00	0,00	0,00	0,00	74.070,00	-74.070,00
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
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>66.010,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.070,00</b>	<b>-74.070,00</b>
20.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-119.948,00	-19.948,00	-100.000,00	-48,00	-119.900,00

# Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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
	7821000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	0,00	-119.948,00	-19.948,00	-100.000,00	-48,00	-119.900,00
21.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-979,73	-19.020,27
	7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-979,73	-19.020,27
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
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-139.948,00</b>	<b>-19.948,00</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-1.027,73</b>	<b>-138.920,27</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>66.010,00</b>	<b>-139.948,00</b>	<b>-19.948,00</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>73.042,27</b>	<b>-212.990,27</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>350.741,20</b>	<b>-122.488,00</b>	<b>-19.948,00</b>	<b>-102.540,00</b>	<b>253.026,48</b>	<b>-375.514,48</b>
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
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26b)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27a.	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-3.813,64	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-3.827,62	27,62
	7921300 Auszahlungen aus Investitionskrediten vom Land mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	-3.813,64	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-3.827,62	27,62
27b.	- Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>-3.813,64</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-3.827,62</b>	<b>27,62</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</b>	<b>-3.813,64</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-3.827,62</b>	<b>27,62</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>346.927,56</b>	<b>-126.288,00</b>	<b>-19.948,00</b>	<b>-106.340,00</b>	<b>249.198,86</b>	<b>-375.486,86</b>
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
<b>S12</b>	<b>= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	43.003,36	0,00	0,00	0,00	-12.037,96	12.037,96

# Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 04 Hospitalstiftung Schwabach

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
	6598900 Einzahlungen Verwahrgelder	43.003,36	0,00	0,00	0,00	-12.037,96	12.037,96
33.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)</b>	<b>43.003,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.037,96</b>	<b>12.037,96</b>
34.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	1.827.583,00	0,00	1.827.583,00	1.827.582,83	0,17
	1811360 Hospitalstiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	389.849,41	-389.849,41
	1826000 Rücklagen Kämmerei	0,00	0,00	0,00	0,00	1.437.733,42	-1.437.733,42
	<Diverse>	0,00	1.827.583,00	0,00	1.827.583,00	0,00	1.827.583,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)</b>	<b>389.930,92</b>	<b>1.701.295,00</b>	<b>-19.948,00</b>	<b>1.721.243,00</b>	<b>2.064.743,73</b>	<b>-363.448,73</b>

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

# Hospitalstiftung Schwabach

## 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.

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 ausgewiesen.

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. Sachanlagen**

Die Summe der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich auf 2.772.781,95 € reduziert. Dies resultiert durch die Aktivierung eines Kanalherstellungsbeitrages auf dem Grundstück An der Wilhelm-Albrecht-Straße mit der Anlagennummer 145 um 48,00 €, den Verkauf eines Grundstücks an der Bodelschwinghstraße 10 b, Anlagennummer 68 mit Restbuchwert 3.770,78 € und durch den Abgang von zwei m<sup>2</sup> mit Restbuchwert 35,79 € wegen nachträglicher Vermessung des Grundstücks Reichenbacher Straße, Anlagennummer 49.

Die Summe der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich um die Abschreibung in Höhe von 17.123,92 € auf 490.831,35 € reduziert.

Die Summe des Infrastrukturvermögens ist unverändert und beträgt 4.429,81 €

#### **6. Forderungen**

Zum Bilanzstichtag besteht eine Forderung gegenüber der Stadt Schwabach in Höhe von 566.996,37 €. Die endgültige Abrechnung und Überweisung der Forderung erfolgt erst nach Fertigstellung der noch fehlenden Jahresabschlüsse.

#### **7. Liquide Mittel**

In 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 1.437.733,42 € auf die Stiftung übertragen. Zum Bilanzstichtag hat sich der Betrag um die Zinsen des 4. Quartals auf 1.438.092,85 € erhöht. Ebenfalls wurde in 2013 ein Konto für den laufenden Zahlungsverkehr für die Stiftung angelegt und mit einem vorläufigen Bestand in Höhe von 30.000,00 € ausgestattet. Der Saldo des Zahlungsverkehrskontos beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2014 628.090,31 €

#### **8. Ausweis des Grundstockvermögens**

Das Grundstockvermögen „Sachanlagen“ nach § 3 der Satzung der Hospitalstiftung in Höhe von 3.074.058,44 € 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. Es besteht ein Grundstockvermögen „Kapital“ in Höhe von 172.365,70 € und eine Umschichtungsrücklage in Höhe von 251.684,00 €. Das Grundstockvermögen bleibt unverändert bestehen.

## **9. 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 in der EB zum 01.01.09 mit 3.074.058,44 € bewertet wurde.

Durch die Darstellung des Wertes auf der Passivseite im Eigenkapital der Bilanz ist der Nachweis für den Erhalt des Grundstockvermögens „Sachanlagen“ erbracht.

Für das Jahr 2014 erfolgt die höchstmögliche Zuführung zur Kapitalerhaltungsrücklage in Höhe von 72.554,81 €

Die reale Kapitalerhaltung des Grundstockvermögens „Kapital“ i.H.v. 172.365,70 € kann durch die Indizierung nach allgemeinen Preisindizes nachgewiesen werden.

## **10. Ergebnismrücklagen**

Die Ergebnismrücklagen teilen sich auf in eine freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62 Nr. 3 AO) in Höhe von 1.105.236,04 €, eine Rücklage für die Erreichung des Stiftungszwecks (Verwendungsrückstand) in Höhe von 290.415,87 € sowie eine Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (für Grundstockvermögen, Nr. 3 AEAO zu § 55 AO) in Höhe von 320.000,00 €. Die voraussichtliche Rücklagenzuführung für 2014 wurde in einer Nebenrechnung ermittelt (Anlage 4).

## **11. Jahresüberschuss**

Der Jahresüberschuss 2014 beträgt 210.154,29 €

## **12. Sonderposten**

Die Summe der Sonderposten hat sich um die Abschreibung von 1.383,00 € auf 63.801,74 € reduziert.

## **13. Stiftungsrat (Stand 31.12.2014)**

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

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

Dem Anhang ist eine Anlagenübersicht beigelegt, 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.

## **15. Forderungsübersicht (Anlage 2)**

Dem Anhang ist 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.

## **16. Eigenkapitalübersicht (Anlage 3)**

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

## **17. 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.

## **18. Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 5)**

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

## **19. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 6 und 7)**

Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten (Anlage 6)	84.300,00 €
Haushaltsausgabereste auf Bestandskonten (Anlage 7)	139.800,00 €

## **20. 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

# Hospitalstiftung

Für den Haushaltsvollzug und die Rechnungslegung der Hospitalstiftung 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.

Der Jahresabschluss hat 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 rechtsaufsichtlich 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	466.770,00 €
Haushaltsplanansatz	380.723,00 €
Mehr-Erträge	86.047,00 €

### Aufwendungen:

Aufwendungen 2014	256.615,71 €
Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Haushaltsplanansatz	379.044,00 €
Minder-Aufwendungen	122.428,29 €
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>208.104,09 €</b>
Neu übertragene Haushaltsausgabereste	84.300,00 €

### Erläuterungen:

Die Erträge in der Ergebnisrechnung wurden durch Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Zinsen aus der Rücklage erzielt, sowie aus Holzverkauf. Im Bereich der Zinsen liegen die Erträge weiterhin unter den veranschlagten Mitteln, dies wird aber durch höhere Erträge im allen anderen Bereichen ausgeglichen. Zusätzlich wurden im Bilanzjahr durch den Verkauf von Grundstücken Erträge in Höhe von 70.263,43 € erwirtschaftet, da der Verkaufspreis deutlich über dem Buchwert lag. Ein Neukauf von Grundstücken erfolgte nicht, daher wird aus dem Jahresüberschuss eine Zuführung zur Vermögensumschichtung erfolgen.

Der Jahresüberschuss in Höhe von **210.154,29 €** soll wie folgt zugeordnet werden:

- Erhöhung des Verwendungsrückstandes zur Erfüllung des Stiftungszweckes i. H. v. 63.529,48 €
- Erhöhung der freien Rücklage i. H. v. 72.554,81 €
- Erhöhung der Vermögensumschichtung i. H. v. 74.070,00 €

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

**Einzahlungen:**

Einzahlungen 2014	471.893,16 €
Haushaltsplanansatz	379.340,00 €
Mehr-Einzahlungen	92.553,16 €

**Auszahlungen:**

Auszahlungen 2014	234.732,26 €
Haushaltsausgabereste Vorjahr	20.000,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr	52,00 €
Haushaltsplanansatz	485.680,00 €
Minder-Auszahlungen	270.895,74 €

**Jahresüberschuss** **237.160,90 €**

Neu übertragene Haushaltsausgabereste 139.800,00 €

**Differenz:**

Zwischen dem Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres i. H. v.	2.064.743,73 €
und dem tatsächlichen Bestand der liquiden Mittel i. H. v.	<u>2.066.183,16 €</u>
besteht eine Differenz i. H. v.	<b>1.439,43 €</b>

Diese resultiert aus einer nachträglich korrigierten Zinsgutschrift von 359,43 € und einer korrigierten Zahlwegbuchung mit Betrag 1.080,00 €

**Erläuterungen:**

Die Minder-Auszahlungen in der Finanzrechnung sind u. a. durch aus personellen Gründen noch nicht durchgeführten Modernisierungsmaßnahmen in der Sandstraße 3, aus niedriger als veranschlagten Ausgaben für den Stiftungszweck und noch nicht durchgeführten Grundstückskäufen entstanden. Die Mehr-Einzahlungen resultieren hauptsächlich aus dem Verkauf eines Grundstücks.

Die Rücklage der Stiftung wies am 31.12.2014 einen Saldo in Höhe von 2.139.701,61 € aus. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- 172.365,70 € Grundstockvermögen Kapital
- 251.684,00 € Vermögensumschichtung Sachanlagen
- 1.105.236,04 € Freie Rücklage
- 320.000,00 € Instandhaltungsrücklage (für Grundstockvermögen)
- 290.415,87 € Rücklage f. Erreichung Stiftungszweck (Verwendungsrückstand)

Zum Ende des Jahres betrug der Kontostand auf dem Rücklagenkonto 1.438.092,85 €. Die Differenz von 701.608,76 € resultiert aus den noch fehlenden Zuführungsbuchungen für die Freie Rücklage aus 2009 bis 2013 in Höhe von gesamt 390.062,02 €, den ebenfalls noch fehlenden Veränderungsbuchungen für den Verwendungsrückstand aus 2009 bis 2013 in Höhe von gesamt 245.896,17 € abzüglich der auf dem Rücklagenkonto verbliebener Zinsgutschrift für das 4. Quartal 2014 in Höhe von 359,43 € und der fehlenden Buchung für die Vermögensumschichtung Sachanlagen in Höhe von 66.010,00 €. Die Zuführungsbuchungen erfolgen erst nach Erstellung der fehlenden Jahresabschlüsse.

Die Schulden der Hospitalstiftung (Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen) betragen zu Beginn des Haushaltsjahres 69.943,95 €. Zum Jahresende hat sich der Schuldenstand auf 66.116,33 € verringert. Die Schulden setzen sich aus zinsgünstigen Krediten für das Altenheim an der Nördlinger Straße / Bodelschwinghstraße zusammen.

### **Stiftungszweck:**

Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung, und zwar durch Förderung der Einrichtung und Unterhaltung von Anstalten der Altenhilfe in Schwabach und durch Unterstützung bedürftiger oder minderbemittelter Personen.

Diese Leistungen werden nur Bürgern der Stadt Schwabach ohne Unterschied der Konfession gewährt.

Im Jahr 2014 lagen 11 Anträge auf Stiftungsmittel aus der Hospitalstiftung vor. Folgende Zuwendungen wurden gewährt und ausgeschüttet:

• Familien- und Altenhilfe e.V.	24.000,00 €
• Diakonisches Werk Schwabach e.V.	50.000,00 €
• Diakonisches Werk Schwabach e.V.	3.340,00 €
• Carter Erika	400,00 €
• Friedrich Josef	400,00 €
• Arzt Elke	400,00 €
• Wagner Cornelia	400,00 €
• Lehner Yvonne	400,00 €
• Wiedenmaier Ludmilla	400,00 €
• Meier Regina	400,00 €
• Lechner Marion	400,00 €

Zu Ende des Jahres besteht ein Verwendungsrückstand von 290.415,87 € an Stiftungsmitteln. Der Rückstand soll lt. Nebenrechnung (Anlage 4 zum Anhang) um 63.529,48 € erhöht werden.

In den Folgejahren müssen höhere Stiftungsmittelausschüttungen erfolgen, da der Verwendungsrückstand abgebaut werden muss.

Schwabach, den  
I.V

Spahic  
Stadtkämmerer

## Anlagenübersicht zur Schlussbilanz zum 31.12.2014

Anlage 1

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Afa im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Afa auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sachanlagevermögen</b>	<b>3.575.237,99</b>	<b>48,00</b>	<b>3.806,57</b>	<b>0,00</b>	<b>3.571.479,42</b>	<b>233.713,63</b>	<b>17.123,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.837,55</b>	<b>3.320.641,87</b>	<b>3.341.524,36</b>
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.776.540,52	48,00	3.806,57	0,00	2.772.781,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.772.781,95	2.776.540,52
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	794.267,66	0,00	0,00	0,00	794.267,66	233.713,63	17.123,92	0,00	0,00	250.837,55	543.430,11	560.554,03
2.3. 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
2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1. Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.3. Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.4. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Summe Anlagevermögen</b>	<b>3.575.237,99</b>	<b>48,00</b>	<b>3.806,57</b>	<b>0,00</b>	<b>3.571.479,42</b>	<b>233.713,63</b>	<b>17.123,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.837,55</b>	<b>3.320.641,87</b>	<b>3.341.524,36</b>

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz zum 31.12.2014

Anlage 1

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					EUR				Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung im HH-Jahr	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Nachrichtlich:											
<b>1. Nicht aufzulösende 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>20.928,68</b>	<b>20.928,68</b>
1.1. aus Zuwendungen	20.928,68	0,00	0,00	0,00	20.928,68	0,00	0,00	0,00	0,00	20.928,68	20.928,68
1.2. aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. aus sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Aufzulösende Sonderposten</b>	<b>51.171,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.171,06</b>	<b>6.915,00</b>	<b>1.383,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.298,00</b>	<b>42.873,06</b>	<b>44.256,06</b>
2.1. aus Zuwendungen	51.171,06	0,00	0,00	0,00	51.171,06	6.915,00	1.383,00	0,00	8.298,00	42.873,06	44.256,06
2.2. aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. aus sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Summe Sonderposten</b>	<b>72.099,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.099,74</b>	<b>6.915,00</b>	<b>1.383,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.298,00</b>	<b>63.801,74</b>	<b>65.184,74</b>

## Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2014

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	0,58	-0,58				0,00
1.1 Gebührenforderungen						
1.2 Beitragsforderungen						
1.3 Steuerforderungen						
1.4 Forderungen aus Transferleistungen						
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,58	-0,58				0,00
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	569.095,18	-2.098,81	566.996,37			566.996,37
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen						
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen						
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen						
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	66,01	-66,01				0,00
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	569.029,17	-2.032,80	566.996,37			566.996,37
<b>3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	0,00	198,09	198,09			198,09
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	569.095,76	-1.901,30	567.194,46			567.194,46

## Hospitalstiftung

## Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2014

	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
<b>1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)</b>							
Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	275.897,54 €	275.897,54 €	275.897,54 €		275.897,54 €	- €	275.897,54 €
Grundstockvermögen (Kapital)	172.365,70 €	172.365,70 €	172.365,70 €		172.365,70 €	- €	172.365,70 €
Grundstockvermögen (Sachanlagen)	3.074.058,44 €	3.074.058,44 €	3.074.058,44 €		3.074.058,44 €	- €	3.074.058,44 €
Vermögensumschichtungen	185.674,00 €	185.674,00 €	185.674,00 €		185.674,00 €	66.010,00 €	251.684,00 €
<b>2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen</b>							
<b>3. Ergebnisrücklagen</b>							
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62 Nr. 3 AO )	778.884,32 €	859.555,82 €	949.791,23 €	78.750,60 €	1.028.541,83 €	76.694,21 €	1.105.236,04 €
Rücklage für Erreichung Stiftungszweck § 62 Nr. 1 AO (Verwendungsrückstand § 55 Abs. 1 Nr. 5 AO)	38.158,07 €	56.636,35 €	156.784,58 €	68.231,41 €	225.015,99 €	65.399,88 €	290.415,87 €
Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (Nr. 3 AEAO zu § 55 AO)	320.000,00 €	320.000,00 €	320.000,00 €	- €	320.000,00 €		320.000,00 €
<b>4. Ergebnisvortrag</b>							
<b>5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	82.770,64 €	190.383,64 €	146.982,01 €	- €	208.104,09 €		210.154,29 €

**Nachrichtlich**

Lt. Nebenrechnung soll der Jahresüberschuss wie folgt zugeordnet werden:

63.529,48 € Erhöhung Verwendungsrückstand  
72.554,81 € Erhöhung Freie Rücklage  
74.070,00 € Erhöhung Vermögensumschichtung  
210.154,29 €

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

Index 1977 (1976 Satzung erlassen) bis

Index 2013 (Jahresdurchschnitt)

gemäß Rechenhilfe des Statistischen Bundesamtes = 122,8

Grundstockvermögen = 172.365,70 € x 124,6 % =

214.767,66 €

Stand der Freien Rücklage zum 31.12.2014 (ohne Zuführung 2014)

1.105.236,04 €

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

Einnahmen und Ausgaben 2014		davon Erträge Vermögens- verwaltung	davon Aufwand Vermögens- verwaltung	davon Erträge sonstige Mittel
Schuldendienstbeihilfen	9.870,68	9.870,68		
Zuweisungen	11.807,35	11.807,35		
Mieten	47.700,69	47.700,69		
Pachten	6.111,45	6.111,45		
Erbbauszinsen	284.578,18	284.578,18		
Erträge aus Verkauf von Vorräten	31.736,32	31.736,32		
Erträge aus Verkauf von Dokumentationen	67,40	67,40		
Ersätze	66,16	66,16		
Sonstige Kostenersatz	7,12	7,12		
Werterhöhungen aus dem Verkauf von Anlagevermögen	70.263,43	70.263,43		
Säuminszuschläge	7,21	-		7,21
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.383,00	1.383,00		
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>463.598,99</b>	<b>463.591,78</b>	<b>-</b>	<b>7,21</b>
Aufwendungen Grundstücke und bauliche Anlagen	30.558,18		30.558,18	
Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	12.175,71		12.175,71	
Unterhalt sonstiges unbewegliches Vermögen	979,73		979,73	
Unterhalt sonstiges unbewegliches Vermögen	918,49		918,49	
Reinigung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.130,16		1.130,16	
Reinigung Grundstücke und bauliche Anlagen	465,61		465,61	
Abfall und Entsorgung	1.301,14		1.301,14	
Heizung	31,78		31,78	
Strom	513,79		513,79	
Wasser, Abwasser	3.438,76		3.438,76	
Sonstige Dienstleistungen, Kassenprüfungen	1.045,00		1.045,00	
Mitgliedsbeiträge	120,82		120,82	
Büromaterial	-		-	
Öffentliche Bekanntmachungen, Werbung	-		-	
Grundsteuer	516,85		516,85	
Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	2.834,80		2.834,80	
Gebäudeversicherungen	854,03		854,03	
Haftpflichtversicherungen	468,38		468,38	
Sachversicherung	153,25		153,25	
Sonstige Versicherungen	219,49		219,49	
Erstattungen an Stadt	100.450,00		100.450,00	
Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude	17.123,92		17.123,92	
Einzelwertberichtigungen	1,81		1,81	
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>175.301,70</b>	<b>-</b>	<b>175.301,70</b>	<b>-</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>288.297,29</b>	<b>463.591,78</b>	<b>175.301,70</b>	<b>7,21</b>
Zinserträge - gesamt	3.171,01			
Zinserträge- Grundstockvermögen(3.171,01*172.365,70/1.437.733,42) (Zinseinnahmen*Grundstockvermögen/RÜL-Stand VJ)		380,16		
Zinserträge - RÜL Verwendungsrückstand (Zinseinnahmen*RÜL-Verwendungsrückstand VJ/RÜL-Stand VJ)3.171,01*44.519,70/1.437.733,42)				98,19
<b>= Zinserträge</b>	<b>3.171,01</b>	<b>380,16</b>	<b>-</b>	<b>98,19</b>
Zinsaufwand Land	774,01	-	774,01	-
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>2.397,00</b>	<b>380,16</b>	<b>774,01</b>	<b>98,19</b>

Ordentliches Jahresergebnis	290.694,29	463.971,94	176.075,71	105,40
-----------------------------	------------	------------	------------	--------

Jahresergebnis	290.694,29	463.971,94	176.075,71	105,40
----------------	------------	------------	------------	--------

Summe Einnahmen Vermögensverwaltung		463.971,94		
ggf. abzüglich Mittelverwendung aus Instandhaltungsrücklage Stiftungsvermögen				
ggf. abzüglich Gewinn aus Verkauf Anlagevermögen		70.263,43		
- Summe Unkosten Vermögensverwaltung			176.075,71	
Überschuß			217.632,80	
davon ein Drittel			72.544,27	
Summe sonstige Mittel				105,40
davon 10 v.H.				10,54
mögliche freie Rücklage	72.544,27			
	10,54			
Summe	72.554,81			

#### Verwendungsrückstand

Gesamterträge abzgl. Ertrag aus Verkauf GS	396.506,57
abzüglich Aufwendungen der Vermögensverwaltung	176.075,71
abzüglich Restbuchwert verkaufte GS	3.806,57
abzüglich Freie Rücklage	72.554,81
abzüglich Ausschüttungen	80.540,00
<b>Verwendungsrückstand</b>	<b>63.529,48</b>

#### Zuführung oder Entnahme Rücklagen

2012010 Vermögensumschichtung (Sachanlagen)	74.070,00
2031010 Freie Rücklage § 62 Nr. 3AO)	72.554,81
2031020 Zweckrücklagen Verwendungsrückst.§ 62 Nr. 1 AO)	63.529,48
Rücklagenzuführung 2014	<b>210.154,29</b>

#### Nachrichtlich:

Aufnahme von Krediten für Investitionen	-	-	-	-
Tilgung von Krediten für Investitionen	3.827,62	-	-	-
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.827,62	-	-	-

## Hospitalstiftung

## 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	
<b>I. Anleihen</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>						
3211300 Investitionskrediten vom Land mit Laufzeit 5 Jahre und mehr und Euro-Währung (fester Zins)	69.943,95 €	- 3.827,62 €	- €	- €	66.116,33 €	66.116,33 €
<b>III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>						
3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	103.336,70 €	12.997,00 €	101.810,00 €	- €	14.523,70 €	116.333,70 €
3511400 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber öffentlichem Bereich	219,49 €	1.735,65 €	1.735,65 €	- €	- €	1.955,14 €
3511520 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Beteiligungen	- €	3.543,34 €	3.543,34 €	- €	- €	3.543,34 €
3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich	4.731,31 €	- 3.486,91 €	1.244,40 €	- €	- €	1.244,40 €
<b>VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>						
3611800 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigem inländischen Bereich	- €	1.200,00 €	1.200,00 €	- €	- €	1.200,00 €
<b>VII. Sonstige Verbindlichkeiten</b>						
3782000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3799000 Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.355,94 €	- 3.288,32 €	67,62 €	- €	- €	67,62 €
<b>VIII. Andere Sonstige Verbindlichkeiten</b>						
8110999 Überzahlung aus Personenkonten	- €	965,00 €	965,00 €	- €	- €	965,00 €
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>181.587,39 €</b>	<b>9.838,14 €</b>	<b>110.566,01 €</b>	<b>- €</b>	<b>80.640,03 €</b>	<b>191.425,53 €</b>

Seite 1

Filter: **Gemeindekennziffer GKZ Ist Gleich 4**  
**SK, Haushaltsjahr Ist Gleich 2015**  
**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	011	49.500,00
712102	5211140	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	011	6.800,00
712102	5212000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	310	3.000,00
712102	5212070	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -land-/for	310	25.000,00
<b>SUMME:</b>				<hr/> <b>84.300,00</b> <hr/>

4 Datensätze gewählt

Seite 1

Filter: **Gemeindekennziffer GKZ Ist Gleich 4**  
**SK, Haushaltsjahr Ist Gleich 2015**  
**SK-Kont2, FibuKonto Ist Zwischen 0000000,2999999**

<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 Gru ndstücke	312	119.900,00
712102	0961000	Anlagen im Bau	011	19.900,00
<b>SUMME:</b>				<b>139.800,00</b>

2 Datensätze gewählt