

# Ludwig- und Theresien- Waisenhausstiftung

Jahresabschluss  
2019

## Inhaltsverzeichnis

I.	Schlussbilanz zum 31.12.2019 mit Darstellung der Konten	Seite 1
	Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik	Seite 6
II.	Ergebnisrechnung	Seite 7
III.	Finanzrechnung	Seite 9
IV.	Anhang	Seite 11
1.	Vorbemerkung	
2.	Rechtsgrundlage	
3.	Gliederung und Darstellung	
4.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	
5.	Forderungen	
6.	Liquide Mittel	
7.	Ausweis des Grundstockvermögens	
8.	Nachweis des ungeschmälernten Erhalts des Grundstockvermögens	
9.	Ergebnisrücklagen	
10.	Stiftungsrat (Stand 31.12.2019)	
11.	Anlagenübersicht (Anlage 1)	Seite 14
12.	Forderungsübersicht (Anlage 2)	Seite 18
13.	Eigenkapitalübersicht (Anlage 3)	Seite 19
14.	Ermittlung der Rücklagen (Anlage 4)	Seite 20
15.	Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 5)	Seite 22
16.	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 6), entfällt	
17.	Weitere Angaben	
V.	Rechenschaftsbericht	Seite 23

# I. Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist 2019	Ist 2018
		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	0,00	0,00
b)	Ackerland und Ähnliches	0,00	0,00
c)	Wald und Forsten	0,00	0,00
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	56.017,14	56.017,14
	<i>0243000 Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke</i>	<i>56.017,14</i>	<i>56.017,14</i>
e)	Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	0,00	0,00
	<b>Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>56.017,14</b>	<b>56.017,14</b>
<b>2.</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>		
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
	<b>Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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
h)	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelanlagen	0,00	0,00
i)	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
	<b>Summe: Infrastrukturvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
	<b>Summe 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>		
a)	Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
b)	Fahrzeuge	0,00	0,00
	<b>Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		

# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist 2019	Ist 2018
		EUR	EUR
		1	2
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
	<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>		
a)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	<b>Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>56.017,14</b>	<b>56.017,14</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	0,00	0,00
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>56.017,14</b>	<b>56.017,14</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	0,00
	<b>Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	0,00	2.285,90
	<i>1717000 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber Kreditinstituten</i>	<i>0,00</i>	<i>2.285,90</i>
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	<b>Summe Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.285,90</b>
<b>3.</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	0,00	0,00
	<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>2.285,90</b>
<b>III.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Liquide Mittel</b>		

## Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist 2019	Ist 2018
		EUR	EUR
		1	2
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten <i>1811370 Waisenhausstiftung</i>	166.305,95 <i>166.305,95</i>	163.071,48 <i>163.071,48</i>
b)	Bargeld/Kassenbestand	0,00	0,00
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>166.305,95</b>	<b>165.357,38</b>
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
E.	Treuhandvermögen		
	<b>Summe AKTIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>222.323,09</b>	<b>221.374,52</b>

# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
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	161.274,95	157.327,98
	<i>2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen nach § 58 Nr. 7 AO)</i>	<i>138.864,29</i>	<i>137.131,97</i>
	<i>2031020 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck rechtsfähige Stiftungen (Verwendungsrückstand)</i>	<i>22.410,66</i>	<i>20.196,01</i>
IV.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.973,51	3.946,97
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>219.265,60</b>	<b>217.292,09</b>
VI.	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>		
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
	<b>Summe Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>Summe Umweltrückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Instandhaltungsrückstellungen</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	710,00	490,00
	<i>2873000 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen</i>	<i>710,00</i>	<i>490,00</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
	<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>710,00</b>	<b>490,00</b>
<b>D.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
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	2.347,49	3.592,43

# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist 2019	Ist 2018
		EUR	EUR
		1	2
	<i>3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	2.347,49	3.592,43
VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
VIII.	Andere sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrgeldkontenführung	0,00	0,00
D.	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>2.347,49</b>	<b>3.592,43</b>
E.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F.	<b>Treuhandkapital</b>		
	<b>Summe PASSIVA (Bilanzsumme)</b>	<b>222.323,09</b>	<b>221.374,52</b>

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

## Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik

1. Bei der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung bestehen zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2019 keine  
Bürgschaften  
sowie  
Gewährverträge oder Einstandserklärungen.
2. Verpflichtungsermächtigungen aus Vorjahren wurden nicht wirksam eingegangen.

Schwabach, den

Peter Reiß  
Oberbürgermeister

Ref. 3

A. 30

## II. Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018	Ansatz 2019	2019	2019
		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	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen</i>	<i>2.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	8.184,32	8.400,00	0,00	8.400,00	8.336,41	63,59
	<i>4411060 Erbbauzinsen</i>	<i>8.184,32</i>	<i>8.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8.400,00</i>	<i>8.336,41</i>	<i>63,59</i>
7.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen</i>	<i>366,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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>10.550,32</b>	<b>8.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.336,41</b>	<b>63,59</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	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	-6.603,35	-6.720,00	0,00	-6.720,00	-6.362,90	-357,10
	<i>5429425 Erfüllung des Stiftungszweckes</i>	<i>-2.650,00</i>	<i>-4.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.000,00</i>	<i>-3.650,00</i>	<i>-350,00</i>
	<i>5431700 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.</i>	<i>-72,71</i>	<i>-50,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-50,00</i>	<i>-72,93</i>	<i>22,93</i>
	<i>5432110 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.</i>	<i>-220,00</i>	<i>-270,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-270,00</i>	<i>-220,00</i>	<i>-50,00</i>
	<i>5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>-3.592,43</i>	<i>-2.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.400,00</i>	<i>-2.347,49</i>	<i>-52,51</i>
	<i>5471100 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens</i>	<i>-68,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>5499002 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / ordentliche Aufwendungen periodenfremd</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-72,48</i>	<i>72,48</i>
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>-6.603,35</b>	<b>-6.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.720,00</b>	<b>-6.362,90</b>	<b>-357,10</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>3.946,97</b>	<b>1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680,00</b>	<b>1.973,51</b>	<b>-293,51</b>
17.	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</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>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)</b>	<b>3.946,97</b>	<b>1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680,00</b>	<b>1.973,51</b>	<b>-293,51</b>
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>	<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>S7</b>	<b>= Jahresergebnis (= S5 und S6)</b>	<b>3.946,97</b>	<b>1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680,00</b>	<b>1.973,51</b>	<b>-293,51</b>

# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018	Ansatz 2019	2019	2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4

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

### III. Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018	Ansatz 2019	2019	2019
		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	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	2.000,00	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	8.184,32	8.400,00	0,00	8.400,00	8.336,41	63,59
	6411060 Erbbauzinsen	8.184,32	8.400,00	0,00	8.400,00	8.336,41	63,59
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	144.509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6591000 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.509,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>154.693,70</b>	<b>8.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.336,41</b>	<b>63,59</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	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	-5.463,71	-6.720,00	0,00	-6.720,00	-7.387,84	667,84
	7429425 Erfüllung des Stiftungszweckes	-2.650,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-3.650,00	-350,00
	7431700 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-72,71	-50,00	0,00	-50,00	-72,93	22,93
	7432110 Auszahlungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	-444,00	-270,00	0,00	-270,00	-72,48	-197,52
	7452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.297,00	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-3.592,43	1.192,43
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-5.463,71</b>	<b>-6.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.720,00</b>	<b>-7.387,84</b>	<b>667,84</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>149.229,99</b>	<b>1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680,00</b>	<b>948,57</b>	<b>731,43</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	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
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</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>
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

# Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018	Ansatz 2019	2019	2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
23.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen <i>7868001 Gewährung von versch. Ausleihungen</i>	-524,49	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>-524,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-524,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)</b>	<b>148.705,50</b>	<b>1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680,00</b>	<b>948,57</b>	<b>731,43</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	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
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)</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>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)</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>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)</b>	<b>148.705,50</b>	<b>1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680,00</b>	<b>948,57</b>	<b>731,43</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 <i>6598900 Einzahlungen Verwahrgelder</i>	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln <i>1811370 Waisenhausstiftung</i> <Diverse>	21.651,88 21.651,88 0,00	163.071,00 0,00 163.071,00	0,00 0,00 0,00	163.071,00 0,00 163.071,00	163.071,48 163.071,48 0,00	-0,48 -163.071,48 163.071,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des</b>	<b>165.357,38</b>	<b>164.751,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.751,00</b>	<b>164.020,05</b>	<b>730,95</b>

# Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
			2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
	Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)						

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

# Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

## IV. Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2019

### 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. Eine Änderung auf den durch die Bekanntmachung vom 16. März 2017 (AllMBl. S. 103) mit Inkrafttreten am 01. April 2017 Kontenrahmen ist vorgesehen.

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 2019 beibehalten, sofern dies nicht den stiftungsrechtlichen Vorschriften widerspricht oder in der Stiftungssatzung anders beschlossen wurde.

#### **5. Forderungen**

Forderungen bestehen zum 31.12. nicht.

#### **6. Liquide Mittel**

Die Bankbestände sind durch vorliegende Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum Stichtag 31.12.2019 nachgewiesen.

#### **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.

Für das Jahr 2019 erfolgt die höchstmögliche Zuführung zur Kapitalerhaltungsrücklage in Höhe von 1.874,50 €.

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 138.864,29 € und eine Rücklage für die Erreichung des Stiftungszwecks (Verwendungsrückstand) in Höhe von 22.410,66 €. Die voraussichtliche Rücklagenzuführung und Rücklagenentnahme für 2019 wurde in einer Nebenrechnung ermittelt (Anlage 4).

#### **10. Stiftungsrat (Stand 31.12.2019)**

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

#### **11. 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.

## **12. 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.

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

Dem Anhang ist eine Eigenkapitalübersicht (Rücklagenübersicht) beigefügt, die den Stand zum 31.12.2019 wiedergibt.

## **14. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 4)**

Dem Anhang ist eine Nebenrechnung beigefügt, in der die Freie Rücklage und der Verwendungsrückstand für das Jahr 2019 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): 0,00 €  
(Anlage entfällt)

## **17. Weitere Angaben**

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

## Anlagenübersicht

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)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte												
1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter												
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG												
<b>2. Sachanlagevermögen</b>	56.017,14				56.017,14						56.017,14	56.017,14
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.017,14				56.017,14						56.017,14	56.017,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden												
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler												
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung												
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau												

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)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>3. Finanzanlagen</b>												
3.1 Sondervermögen												
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen												
3.3 Beteiligungen												
3.4 Ausleihungen												
3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen												
3.4.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen												
3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen												
3.4.4 Sonstige Ausleihungen												
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens												
<b>4. Summe Anlagevermögen</b>	56.017,14				56.017,14						56.017,14	56.017,14

<b>Grundstücke des Umlaufvermögens<sup>1</sup></b>	<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>					<b>Zu- und Abschreibungen</b>					<b>Buchwert</b>	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Nachrichtlich:												
<b>1. Grundstücke als Vorräte</b>												
1.1 Unbebaute Grundstücke												
1.2 Bebaute Grundstücke												
<b>2. Summe</b>												

<sup>1</sup> Nach der bayerischen Bewertungssystematik sind die zur Weiterveräußerung bestimmten unbebauten und bebauten Grundstücke als Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens auszuweisen (vgl. § 98 Nr. 62 KommHV-Doppik). Nachdem es sich in der Regel um beträchtliche Vermögenswerte handelt, erscheint es nicht zuletzt aus Steuerungsgesichtspunkten erforderlich, diese Grundstücke nachrichtlich darzustellen.

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen				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
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Nachrichtlich:											
<b>1. Nicht aufzulösende Sonderposten<sup>1</sup></b>											
1.1 aus Zuwendungen <sup>2</sup>											
1.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten											
1.3 aus sonstigen Sachverhalten <sup>3</sup>											
<b>2. Aufzulösende Sonderposten</b>											
2.1 aus Zuwendungen <sup>2</sup>											
2.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten											
2.3 aus sonstigen Sachverhalten <sup>3</sup>											
2.4 Gebührenaussgleich											
2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten											
2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen											
<b>3. Summe Sonderposten</b>											

1 Nicht aufzulösende Sonderposten ergeben sich aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Leistungen Dritter, die sich auf Vermögensgegenstände beziehen, die keinem regelmäßigen Werteverzehr und damit keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen (insbesondere Grundstücke und Kunstgegenstände).

2 Es empfiehlt sich, insbesondere für die Neuzugänge an Sonderposten aus Zuwendungen nach Herkunftsarten zu unterscheiden (Anhangsangabe).

3 Vgl. Kontenart 239 des KommKR/ZuVoKommKR.

## Forderungsübersicht des Jahresabschlusses 2019

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
	Euro	Euro	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	Euro
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>						
1.1 Gebührenforderungen						
1.2 Beitragsforderungen						
1.3 Steuerforderungen						
1.4 Forderungen aus Transferleistungen						
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen						
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>2.285,90</b>		<b>2.285,90</b>			<b>0,00</b>
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen						
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen						
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen						
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	2.285,90		2.285,90			0,00
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich						
<b>3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>						
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>2.285,90</b>		<b>2.285,90</b>			<b>0,00</b>

- 1 In der Forderungsübersicht des Jahresabschlusses nach § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik sind auszuweisen:
- in Spalte 1 der Stand der Forderungen zum 1. Januar des Haushaltsjahres; dieser muss mit dem Endstand der Forderungen zum 31. Dezember des Vorjahres übereinstimmen;
  - in Spalte 2 der Saldo aus den Forderungszu- und -abgängen während des Haushaltsjahres;
  - in den Spalten 3 bis 5 der Stand der Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres, gegliedert nach Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr, von einem bis zu fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren;
  - in Spalte 6 der Stand der Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres.



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

Ludwig- und Theresien- Waisenhausstiftung		davon	davon	davon
Einnahmen und Ausgaben 2019		Erträge	Aufwand	Erträge
		Vermögens-	Vermögens-	sonstige
		verwaltung	verwaltung	Mittel
Schuldendienstbeihilfen		- €		
Mieten		- €		
Pachten	- €	- €		
Erbbauszinsen	8.336,41 €	8.336,41 €		
Erträge aus Verkauf von Vorräten		- €		
Erträge aus Verkauf von Dokumentationen		- €		
Ersätze		- €		
Sonstige Kostenersätze		- €		
Säuminszuschläge		- €		- €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Rückstellungen		- €		
Spenden/Zuwendungen		- €		
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.336,41 €</b>	<b>8.336,41 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
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			292,93 €	
Mitgliedsbeiträge			- €	
Öffentliche Bekanntmachungen			- €	
Grundsteuer				
Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft			- €	
Gebäudeversicherungen			- €	
Haftpflichtversicherungen			- €	
Sachversicherung			- €	
Sonstige Versicherungen			- €	
Erstattungen an Stadt	2.347,49 €		2.347,49 €	
Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude			- €	
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen				
periodenfremde Aufwendungen			72,48 €	
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.347,49 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.712,90 €</b>	<b>- €</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.988,92 €</b>	<b>8.336,41 €</b>	<b>2.712,90 €</b>	<b>- €</b>
Zinserträge - gesamt	- €			
Zinserträge-Grundstockvermögen				
Zinserträge-RÜL				
Verwendungsrückstand(0,00*20.558,12/144.509,38)				
(Zinseinnahmen*RÜL-Verwendungsrückstand/RÜL-Stand VJ)				- €
<b>= Zinserträge</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Zinsaufwand Land		- €	- €	- €
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>5.988,92 €</b>	<b>8.336,41 €</b>	<b>2.712,90 €</b>	<b>- €</b>
Aufnahme von Krediten für Investitionen	- €	- €	- €	- €
Tilgung von Krediten für Investitionen		- €	- €	- €
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>5.988,92 €</b>	<b>8.336,41 €</b>	<b>2.712,90 €</b>	<b>- €</b>

Summe Einnahmen Vermögensverwaltung	8.336,41 €	
ggf. abzüglich Mittelverwendung aus Instandhaltungsrücklage		
Stiftungsvermögen		
- Summe Unkosten Vermögensverwaltung		<u>2.712,90 €</u>
Überschuß		5.623,51 €
davon ein Drittel		1.874,50 €
Summe sonstige Mittel		<u>- €</u>
davon 10 v.H.		- €
mögliche freie Rücklage	1.874,50 €	
	- €	
Summe	<u>1.874,50 €</u>	

#### **Verwendungsrückstand**

Gesamterträge	8.336,41 €
Zuwendungen/Spenden	
abzüglich Aufwendungen der Vermögensverwaltung	2.712,90 €
abzüglich Zinsaufwand	- €
abzüglich Freie Rücklage	1.874,50 €
(abzüglich Erschließungskosten)	
abzüglich Ausschüttungen	<u>3.650,00 €</u>
<b>Verwendungsrückstand</b>	<b>99,01 €</b>

#### **Zuführung oder Entnahme Rücklagen**

2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62(1) Nr. 3 AO	1.874,50 €
2031020 Rücklage f. Erreichung Stiftungszweck (Verwendungsrückstand) § 55(1) Nr. 5 AO	<u>99,01 €</u>
<b>Rücklagenzuführung 2019</b>	<b><u><u>1.973,51 €</u></u></b>

## I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2019

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Euro		Euro	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Anleihen</b> (Wertpapiersschulden)						
<b>2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</b>						
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>						
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>						
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.592,43</b>	<b>1.244,94</b>				<b>2.347,49</b>
5.1 von Sondervermögen						
5.2 von verbundenen Unternehmen						
5.3 von Beteiligungen						
5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.592,43	1.244,94				2.347,49
5.5 vom sonstigen privaten Bereich						
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>						
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>						
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>3.592,43</b>	<b>1.244,94</b>				<b>2.347,49</b>

## V. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019 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 Haushaltssatzung 2019 samt Haushaltsplan wurde vom Stadtrat in der Sitzung vom 14.12.2018 beschlossen. Haushaltsplan und Haushaltssatzung wurden der Regierung von Mittelfranken am 10.01.2019 zur Überprüfung vorgelegt. Mit Schreiben vom 15.01.2019 bestätigte die Regierung die Einsichtnahme. Eine Genehmigung war nicht erforderlich, da die Haushaltssatzung keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthielt. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt der Stadt Schwabach 22.02.2019, die Haushaltssatzung wurde zur Einsichtnahme in der Kämmerei vom 25.02.2019 bis 08.03.2019 ausgelegt

Die Rechnung 2019 schließt ab in der **Ergebnisrechnung**:

### Erträge:

Erträge 2019	8.336,41 €
Haushaltsplanansatz	8.400,00 €
Minder-Erträge	63,59 €

### Aufwendungen:

Aufwendungen 2019	6.362,90 €
Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Haushaltsplanansatz	6.720,00 €
Minder-Aufwendungen	357,10 €
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.973,51 €</b>
Neu übertragene Haushaltsausgabereste	0,00 €

### **Erläuterungen:**

Die Erträge in der Ergebnisrechnung wurden durch Erbbauzinsen erzielt.  
Für die Prüfung der Schlussbilanz 2019 wurden 220,00 € zurückgestellt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von **1.973,51 €** soll wie folgt zugeordnet werden:

- Erhöhung des Verwendungsrückstandes zur Erfüllung des Stiftungszweckes 99,01 €
- Erhöhung der freien Rücklage um 1.874,50 €

Die Rechnung 2019 schließt ab in der **Finanzrechnung**:

**Einzahlungen:**

Einzahlungen 2019	8.336,41 €
Haushaltsplanansatz	8.400,00 €
Minder-Einzahlungen	63,59 €

**Auszahlungen:**

Auszahlungen 2019	7.387,84 €
Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Haushaltsplanansatz	6.720,00 €
Mehr-Auszahlungen	667,84 €

**Finanzmittelüberschuss**

**948,57 €**

Neu übertragene Haushaltsausgabereste	0,00 €
---------------------------------------	--------

**Erläuterungen:**

Trotz positiven Ergebnisses ist mit einer Reduzierung der Rücklage für die Erreichung des Stiftungszweckes (Verwendungsrückstand) zu rechnen, da diese abgebaut werden muss. Die Mehr-Auszahlungen resultieren aus der Zahlung der Verwaltungskosten 2018 im Jahr 2019.

Die Rücklage der Stiftung wies am 31.12.2019 einen Saldo von 161.274,95 € aus. Der Betrag setzt sich zusammen aus 138.864,29 € Freie Rücklage und 22.410,66 € Verwendungsrückstand.

**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 ganztätig 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 2019 lagen 6 Anträge auf Stiftungsmittel aus der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung bei der Stiftungsverwaltung vor. Es wurden Zuwendungen in Gesamthöhe von 2.750,00 € gewährt und ausgeschüttet. Die Aufteilung auf die Zuwendungsberechtigten kann in den Stiftungsunterlagen eingesehen werden.

Zum Ende des Jahres besteht ein Verwendungsrückstand von 22.40,66 € an Stiftungsmitteln. Der Rückstand soll lt. Nebenrechnung (Anlage 4 zum Anhang) um 99,01€ erhöht werden.

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

Schwabach, den

Spahic  
Stadtkämmerer