

Ludwig- und Theresien- Waisenhausstiftung

Jahresabschluss 2021

Inhaltsverzeichnis

I.	Schlussbilanz zum 31.12.2021 mit Darstellung der Konten	Seite 1
	Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik	Seite 6
II.	Ergebnisrechnung	Seite 7
III.	Finanzrechnung	Seite 8
IV.	Anhang	Seite 10
	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. Ergebn isrücklagen	
	10. Stiftungsrat (Stand 31.12.2021)	
	11. Anlagenübersicht (Anlage 1)	Seite 13
	12. Forderungsübersicht (Anlage 2), entfällt	
	13. Eigenkapitalübersicht (Anlage 3)	Seite 17
	14. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 4)	Seite 18
	15. Verbindlichkeiten Übersicht (Anlage 5)	Seite 19
	16. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 6), entfällt	
	17. Weitere Angaben	
V.	Rechenschaftsbericht	Seite 20

I. Bilanz 2021 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2021	2020
		EUR	EUR
		1	2
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	0,00	0,00
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	0,00	0,00
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II.	Sachanlagen		
1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grünflächen	0,00	0,00
b)	Ackerland und Ähnliches	0,00	0,00
c)	Wald und Forsten	0,00	0,00
d)	Sonstige unbebaute Grundstücke	56.017,14	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
	Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.017,14	56.017,14
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
a)	Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00
b)	Grundstücke mit soziale Einrichtungen	0,00	0,00
c)	Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00
d)	Grundstücke mit Kulturanlagen	0,00	0,00
e)	Grundstücke mit Sport- und Freizeitanlagen	0,00	0,00
f)	Grundstücke mit Gartenanlagen	0,00	0,00
g)	Grundstücke mit sonstigen Dienst- und Betriebsgebäuden	0,00	0,00
h)	Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	0,00	0,00
	Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
3.	Infrastrukturvermögen		
a)	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
b)	Brücken, Tunnel und sonstige Anlagen	0,00	0,00
c)	Gleisanlagen mit 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, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
i)	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
	Summe: Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
a)	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
	Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		
a)	Kunstgegenstände	0,00	0,00
b)	Kulturdenkmäler (Bau und Bodendenkmäler)	0,00	0,00
	Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		
a)	Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
b)	Fahrzeuge	0,00	0,00
	Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		

Bilanz 2021 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2021	2020
		EUR	EUR
		1	2
a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
a)	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
II.	Summe Sachanlagen	56.017,14	56.017,14
III.	Finanzanlagen		
1.	Sondervermögen	0,00	0,00
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00
4.	Ausleihungen	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
	Summe Finanzanlagen	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	56.017,14	56.017,14
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
a)	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	0,00	0,00
b)	Unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00	0,00
c)	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
d)	Sonstige Vorräte	0,00	0,00
	Summe Vorräte	0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
a)	Gebührenforderungen	0,00	0,00
b)	Beitragsforderungen	0,00	0,00
c)	Steuerforderungen	0,00	0,00
d)	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
e)	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen		
a)	Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
b)	Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00
c)	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00
d)	Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00
e)	Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	Summe Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände		
a)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
b)	Übrige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände aus Vorschusskontenführung	0,00	0,00
	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV.	Liquide Mittel		
a)	Einlagen bei Banken und Kreditinstituten	170.935,04	168.627,53

Bilanz 2021 - Aktiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist 2021	Ist 2020
		EUR	EUR
		1	2
	<i>1811370 Waisenhausstiftung</i>	170.935,04	168.627,53
b)	Bargeld/Kassenbestand	0,00	0,00
	Summe Liquide Mittel	170.935,04	168.627,53
	Summe: Umlaufvermögen	170.935,04	168.627,53
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
E.	Treuhandvermögen	0,00	0,00
	Summe AKTIVA (Bilanzsumme)	226.952,18	224.644,67

Bilanz 2021 - Passiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2021	2020
		EUR	EUR
		1	2
A.	Eigenkapital		
I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	56.017,14	56.017,14
	2011020 Grundstockvermögen (Sachanlagen)	56.017,14	56.017,14
II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
III.	Ergebnisrücklagen	161.274,95	161.274,95
	2031010 Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen nach § 58 Nr. 7 AO)	138.864,29	138.864,29
	2031020 Rücklage für Erreichung Stiftungszweck rechtsfähige Stiftungen (Verwendungsrückstand)	22.410,66	22.410,66
IV.	Ergebnisvortrag	3.560,87	1.973,51
	2041000 Ergebnisvortrag	3.560,87	1.973,51
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.865,12	1.587,36
	Summe Eigenkapital	223.718,08	220.852,96
VI.	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
B.	Sonderposten		
I.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
II.	Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00
III.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
IV.	Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
V.	Sonderposten für Abschreibungsmehrerlöse	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	0,00	0,00
C.	Rückstellungen		
I.	Rückstellung aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u.Ä.	0,00	0,00
	Summe Rückstellungen Pensionen, Altersteilzeit	0,00	0,00
II.	Umweltrückstellungen		
a)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtung	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Altlastensanierung	0,00	0,00
	Summe Umweltrückstellungen	0,00	0,00
III.	Instandhaltungsrückstellungen		
IV.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
a)	Finanzausgleichsrückstellungen	0,00	0,00
b)	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
V.	Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- u. Widerspruchsverfahren		
a)	Rückstellungen für Bürgschaften	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für Gewährverträgen u. Ä.	0,00	0,00
c)	Rückstellungen für Gerichts- u. Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
d)	Rückstellungen für anhängige Gerichts- und Widerspruchsverfahren	0,00	0,00
VI.	Sonstige Rückstellungen		
a)	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden	0,00	0,00
b)	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	1.150,00	930,00
	2873000 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	1.150,00	930,00
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
	Summe Rückstellungen	1.150,00	930,00
D.	Verbindlichkeiten		
I.	Anleihen	0,00	0,00
II.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00

Bilanz 2021 - Passiva

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist 2021	Ist 2020
		EUR	EUR
		1	2
III.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
IV.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.084,10	2.861,71
	<i>3511200 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>2.084,10</i>	<i>2.848,70</i>
	<i>3511800 Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber sonstigem inländischen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>13,01</i>
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.	Summe: Verbindlichkeiten	2.084,10	2.861,71
E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
F.	Treuhandkapital	0,00	0,00
	Summe PASSIVA (Bilanzsumme)	226.952,18	224.644,67

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

Bilanzvermerke gem. § 75 KommHV-Doppik

1. Bei der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung bestehen zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2021 keine
Bürgschaften
sowie
Gewährverträge oder Einstandserklärungen.
2. Verpflichtungsermächtigungen aus Vorjahren wurden nicht wirksam eingegangen.

Schwabach, den 27.05.2022

Peter Reiß
Oberbürgermeister

Ref. 3

A.30

II. Ergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 05 Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr		Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2020	2021	Übertragen aus	Ansatz	2021	2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	2a	2b	3	4	
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.336,41	8.300,00	0,00	8.300,00	8.336,41	-36,41	
	4411060 Erbbauzinsen	8.336,41	8.300,00	0,00	8.300,00	8.336,41	-36,41	
7.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	8.336,41	8.300,00	0,00	8.300,00	8.336,41	-36,41	
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	-6.749,05	-7.530,00	0,00	-7.530,00	-5.471,29	-2.058,71	
	5429425 Erfüllung des Stiftungszweckes	-3.600,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-3.100,00	-1.900,00	
	5431500 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt	-5,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5431700 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	-67,34	-80,00	0,00	-80,00	-67,19	-12,81	
	5432110 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	-220,00	-250,00	0,00	-250,00	-220,00	-30,00	
	5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.848,70	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-2.084,10	-115,90	
	5499002 Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs / ordentliche Aufwendungen periodenfremd	-7,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	-6.749,05	-7.530,00	0,00	-7.530,00	-5.471,29	-2.058,71	
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	1.587,36	770,00	0,00	770,00	2.865,12	-2.095,12	
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	
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	1.587,36	770,00	0,00	770,00	2.865,12	-2.095,12	
19.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S7	= Jahresergebnis (= S5 und S6)	1.587,36	770,00	0,00	770,00	2.865,12	-2.095,12	

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

III. Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 05 Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2020	Gesamt 2021	Übertragen aus 2020	Ansatz 2021	2021	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.336,41	8.300,00	0,00	8.300,00	8.336,41	-36,41
	<i>6411060 Erbbauzinsen</i>	8.336,41	8.300,00	0,00	8.300,00	8.336,41	-36,41
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	8.336,41	8.300,00	0,00	8.300,00	8.336,41	-36,41
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	-6.014,83	-7.530,00	0,00	-7.530,00	-6.028,90	-1.501,10
	<i>7429425 Erfüllung des Stiftungszweckes</i>	-3.600,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-3.100,00	-1.900,00
	<i>7431500 Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Amtsblatt</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	-13,01	13,01
	<i>7431700 Auszahlungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.</i>	-67,34	-80,00	0,00	-80,00	-67,19	-12,81
	<i>7432110 Auszahlungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.</i>	0,00	-250,00	0,00	-250,00	0,00	-250,00
	<i>7452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-2.347,49	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-2.848,70	648,70
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	-6.014,83	-7.530,00	0,00	-7.530,00	-6.028,90	-1.501,10
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	2.321,58	770,00	0,00	770,00	2.307,51	-1.537,51
15.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2021

Gemeinde: 05 Ludwig-und Theresien-Waisenhausstiftung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2020	Gesamt 2021	Übertragen aus 2020	Ansatz 2021	2021	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
24.	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	2.321,58	770,00	0,00	770,00	2.307,51	-1.537,51
26a.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b.	+ Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a.	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27b.	- Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	2.321,58	770,00	0,00	770,00	2.307,51	-1.537,51
28.	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	- Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	- Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	0,00	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
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	166.305,95	168.628,00	0,00	168.628,00	168.627,53	0,47
	1811370 Waisenhausstiftung	166.305,95	0,00	0,00	0,00	168.627,53	-168.627,53
	<Diverse>	0,00	168.628,00	0,00	168.628,00	0,00	168.628,00
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)	168.627,53	169.398,00	0,00	169.398,00	170.935,04	-1.537,04

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

Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung

IV. Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2021

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.

Die Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung ist eine rechtsfähige öffentliche Stiftung des bürgerlichen Rechts mit dem Sitz in Schwabach.

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 Aktualisierung des Kontenplans auf die verbindliche Fassung vom 22.08.2019 hat noch nicht stattgefunden

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 2021 beibehalten, sofern dies nicht den stiftungsrechtlichen Vorschriften widerspricht oder in der Stiftungssatzung anders beschlossen wurde.

5. Forderungen

Forderungen bestehen nicht.

6. Liquide Mittel

Die Bankbestände sind durch vorliegende Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum Stichtag 31.12.2021 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 2021 erfolgt die höchstmögliche Zuführung zur Kapitalerhaltungsrücklage in Höhe von 1.988,37 €.

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 2021 wurde in einer Nebenrechnung ermittelt (Anlage 4).

10. Stiftungsrat (Stand 31.12.2021)

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), entfällt

Dem Anhang ist eine Forderungsübersicht beigelegt, 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 2)

Dem Anhang ist eine Eigenkapitalübersicht (Rücklagenübersicht) beigelegt, die den Stand zum 31.12.2021 wiedergibt.

14. Ermittlung der Rücklagen (Anlage 3)

Dem Anhang ist eine Nebenrechnung beigelegt, in der die Freie Rücklage und der Verwendungsrückstand für das Jahr 2021 ermittelt werden.

15. Verbindlichkeiten Übersicht (Anlage 4)

Dem Anhang ist eine Verbindlichkeiten Übersicht beigelegt, 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), entfällt Haushaltsausgabereste auf Aufwandskonten (Anlage 6): 0,00 €

17. Weitere Angaben

Die Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung hat keine eigenen Beschäftigten.

Erbbaurechte bestehen für folgende Grundstücke:

Anlagenr.	Bezeichnung	Flurstück	Gemarkung
00001	Hardenbergstraße, Parkplatz	644/8	Penzendorf
00002	Hardenbergstraße, Spielplatz	644/2	Penzendorf
00003	Freiherr-vom-Stein-Str. 27, Garage,	644/6	Penzendorf
00004	Freiherr-vom-Stein-Str. 25, Hochhaus	644/7	Penzendorf
00005	Hardenbergstraße 47, Hochhaus	644/9	Penzendorf
00006	Hardenbergstraße, Garagen	644/10	Penzendorf

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
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte												
1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter												
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG												
2. Sachanlagevermögen	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
3. Finanzanlagen												
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												
4. Summe Anlagevermögen	56.017,14				56.017,14						56.017,14	56.017,14

Grundstücke des Umlaufvermögens ¹	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
Nachrichtlich:												
1. Grundstücke als Vorräte												
1.1 Unbebaute Grundstücke												
1.2 Bebaute Grundstücke												
2. Summe												

¹ 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:											
1. Nicht aufzulösende Sonderposten¹											
1.1 aus Zuwendungen ²											
1.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten											
1.3 aus sonstigen Sachverhalten ³											
2. Aufzulösende Sonderposten											
2.1 aus Zuwendungen ²											
2.2 aus Beiträgen u. ä. Entgelten											
2.3 aus sonstigen Sachverhalten ³											
2.4 Gebührenaussgleich											
2.5 Mehrerlöse aus Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten											
2.6 Mehrerlöse aus Abschreibung von nicht in Abzug gebrachten Zuwendungen											
3. Summe Sonderposten											

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.

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2021

Eigenkapital	Stand nach Ablauf Haushaltsjahres				Veränderung im Haushalts- jahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushalts- jahres
	2017	2018	2019	2020		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	56.017,14	56.017,14	56.017,14	56.017,14		56.017,14
Allgemeine Rücklage (Nettoposition)						
Grundstockvermögen (Kapital)						
Grundstockvermögen (Sachanlagen)						
Vermögensumschichtungen						
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen						
3. Ergebnisrücklagen	155.926,96	157.327,98	161.274,95	161.274,95		161.274,95
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	135.433,47	137.131,97	138.864,29	138.864,29		138.864,29
Rücklage für Erreichung Stiftungszweck § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO (Verwendungsrückstand § 55 Abs. 1 Nr. 5 AO)	20.493,49	20.196,01	22.410,66	22.410,66		22.410,66
Instandhaltungsrücklage rechtsfähige Stiftungen (Nr. 3 AEAO zu § 55 AO)						
4. Ergebnisvortrag				1.973,51	1.587,36	3.560,87
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.401,02	3.946,97	1.973,51	1.587,36	1.277,76	2.865,12
6. Summe = Eigenkapital	213.345,12	217.292,09	219.265,60	220.852,96	2.865,12	223.718,08

Lt. Nebenrechnung soll der Jahresüberschuss wie folgt zugeordnet werden:

1.988,37 € Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO

876,75 € Verwendungsrückstand § 55 (1) Nr. 5 AO

**Ermittlung der freien Rücklage (§ 62 Nr. 3 AO) und Verwendungsrückstand
Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung**

Einnahmen und Ausgaben 2021			Erträge Vermögens- verwaltung	Aufwand Vermögens- verwaltung	Erträge sonstige Mittel
Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist		
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	
2.	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- €	- €	
3.	+	Sonstige Transfererträge	- €	- €	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	
5.	+	Auflösung von Sonderposten	- €	- €	
6.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.336,41 €		
		4411060 Erbbauzinsen	8.336,41 €	8.336,41 €	
7.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	- €	
8.	+	Sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	
9.	+	Aktivierete Eigenleistungen	- €	- €	
10.	+/-	Bestandsveränderungen	- €	- €	
S1	=	Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	8.336,41 €		
11.	-	Personalaufwendungen	- €	- €	
12.	-	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- €	- €	
14.	-	Planmäßige Abschreibungen	- €	- €	
15.	-	Transferaufwendungen	- €	- €	
16.	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 5.471,29 €		
		5429425 Erfüllung des Stiftungszweckes	- 3.100,00 €		
		5431700 Aufwendungen für Bank- und Postscheckgebühren usw.	- 67,19 €	- 67,19 €	
		5432110 Aufwendungen für Kassen- und Organisationsprüfungen usw.	- 220,00 €	- 220,00 €	
		5452400 Sonstige Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 2.084,10 €	- 2.084,10 €	
S2	=	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	- 5.471,29 €		
		Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit			
S3	=	(= Saldo S1 und S2)	2.865,12 €		
17.	+	Finanzerträge	- €		
18.	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- €		
S4	=	Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	- €		
S5	=	Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	2.865,12 €		
19.	+	Außerordentliche Erträge	- €		
20.	-	Außerordentliche Aufwendungen	- €		
		Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	- €		
S6	=		- €		
S7	=	Jahresergebnis (= S5 und S6)	2.865,12 €		
SUMME		Einnahmen Vermögensverwaltung		8.336,41 €	
SUMME		Unkosten Vermögensverwaltung		- 2.371,29 €	
ÜBERSCHUSS			5.965,12 €		
		davon 1/3	1.988,37 €		
SUMME		sonstige Mittel	- €		
		davon 10%	- €		
		Höchstbetrag freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	1.988,37 €		Konto 2031010
		Verwendungsrückstand § 55 (1) Nr. 5 AO	876,75 €		Konto 2031020
		Vermögensumschichtung (Sachanlagen)	- €		Konto 2012010
		Rücklagenzuführung 2021	2.865,12 €		= Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung

I. Verbindlichkeitenübersicht des Jahresabschlusses 2021

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
1. Anleihen (Wertpapiersschulden)						
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten						
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.861,71	- 777,61				2.084,10
5.1 von Sondervermögen						
5.2 von verbundenen Unternehmen						
5.3 von Beteiligungen						
5.4 vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.861,71	- 777,61				2.084,10
5.5 vom sonstigen privaten Bereich						
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen						
7. Sonstige Verbindlichkeiten						
8. Summe aller Verbindlichkeiten	2.861,71	- 777,61				2.084,10

V. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021 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 2021 samt Haushaltsplan wurde vom Stadtrat in der Sitzung vom 11.12.2020 beschlossen. Haushaltsplan und Haushaltssatzung wurden der Regierung von Mittelfranken am 12.02.2021 zur Überprüfung vorgelegt. Mit Schreiben vom 17.02.2021 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 21.02.2021, die Haushaltssatzung wurde zur Einsichtnahme in der Kämmerei vom 24.02.2021 bis 06.03.2021 ausgelegt

Die Rechnung 2021 schließt ab in der **Ergebnisrechnung**:

Erträge:

Erträge 2021	8.336,41 €
Haushaltsplanansatz	8.300,00 €
Mehr-Erträge	36,41 €

Aufwendungen:

Aufwendungen 2021	5.471,29 €
Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Haushaltsplanansatz	7.530,00 €
Minder-Aufwendungen	2.058,71 €
Jahresüberschuss	2.865,12 €
Neu übertragene Haushaltsausgabereste	0,00 €

Erläuterungen:

Die Erträge in der Ergebnisrechnung wurden durch Erbbauzinsen erzielt. Für die Prüfung der Schlussbilanz 2021 wurden 220,00 € zurückgestellt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von **2.865,12 €** soll wie folgt zugeordnet werden:

- Erhöhung Verwendungsrückstandes zur Erfüllung des Stiftungszweckes 876,75 €
- Erhöhung der freien Rücklage um 1.988,37 €

Die Rechnung 2021 schließt ab in der **Finanzrechnung**:

Einzahlungen:

Einzahlungen 2021	8.336,41 €
Haushaltsplanansatz	8.300,00 €
Minder-Einzahlungen	36,41 €

Auszahlungen:

Auszahlungen 2021	6.028,90 €
Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste Vorjahr	0,00 €
Haushaltsplanansatz	7.530,00 €
Minder-Auszahlungen	1.501,10 €

Finanzmittelüberschuss **2.307,51 €**

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 Minder-Auszahlungen resultieren aus geringeren Stiftungsmittel- und Verwaltungskostenausgaben.

Die Rücklage der Stiftung wies am 31.12.2021 einen Saldo von 161.274,95 € aus. Der Betrag setzt sich zusammen aus 138.864,29 € Freie Rücklage und 22.410,66 € Verwendungsrückstand. Das Ergebnis 2020 i.H.v. 1.587,36 und das Ergebnis 2019 i.H.v. 1.973,51€ wurden als Ergebnis vorgetragen und werden nach der Entlastung der Jahresabschlüsse durch den Stadtrat entsprechend auf die Rücklagen verteilt.

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 2021 lagen 3 Anträge auf Stiftungsmittel aus der Ludwig- und Theresien-Waisenhausstiftung bei der Stiftungsverwaltung vor. Es wurden Zuwendungen in Gesamthöhe von 3.100,00 € gewährt und ausgeschüttet. Die Aufteilung auf die Zuwendungsberechtigten kann in den Stiftungsunterlagen eingesehen werden.

Zum Ende des Jahres besteht ein Verwendungsrückstand von 22.410,66 € an Stiftungsmitteln. Der Rückstand soll lt. Nebenrechnung (Anlage 4 zum Anhang) um insgesamt 833,97 € erhöht werden (99,01 € - 2019, -141,76 € - 2021, 876,75 € - 2021). In den Folgejahren müssen höhere Stiftungsmittelausschüttungen erfolgen, die nicht durch Erträge abgedeckt sind, da der Verwendungsrückstand abgebaut werden muss.

Schwabach, den 27.05.2022

Spahic
Stadtkämmerer