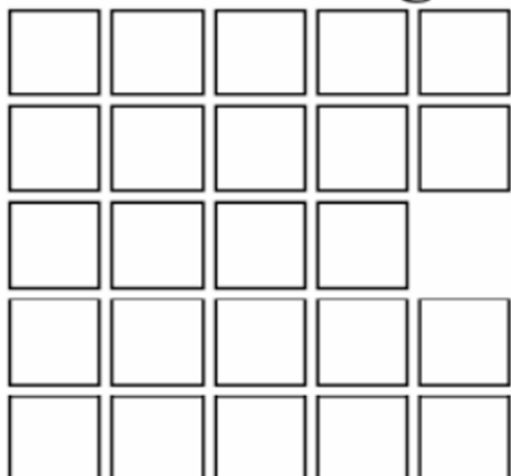


# Stadt Erlangen



## **Jahresabschluss zum 31.12.2011 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung**

### **Inhaltsverzeichnis**

Bilanz der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung zum 31.12.2011 -in Euro-

Ergebnis- und Finanzrechnung der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung zum 31.12.2011  
-in Euro-

Anhang zum Jahresabschluss der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung

Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung

## Jahresabschluss 31.12.2011

<b>Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung</b>							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Nr.	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
<b>000001</b>	<b>AKTIVA</b>			<b>000001</b>	<b>PASSIVA</b>		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	839.518	839.518	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	782.749	782.749
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	1.021	1.021
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	991.924	995.959	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	1.831.442	1.835.477	199999	Summe Grundstockvermögen	1.292.431	1.292.431
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
				200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rüchl.n.§58 Nr.7 AO)	587.490	584.482
400500	I. Forderungen	7.926	3.649	200200	2. Instandh-rüchl.(Grundstverm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
				200400	3. Zweckerücklagen		
500000	II. Liquide Mittel						
500100	1. Rücklagensparbuch	48.887	41.976	300100	III. Ergebnisvortrag		
500200	2. Stadt- u. Kreissparkasse (anteilig)	0	-1.150	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
500300	3. Transit Geldanlagen selbst. Stiftungen	14.242	2.577	499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.879.921	1.876.913
599999	Summe Umlaufvermögen	71.056	47.052	500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.150	500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	20.733	6.765
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
				500500	C. Verbindlichkeiten	1.844	
<b>799999</b>	<b>Summe Aktiva (Bilanzsumme)</b>	<b>1.902.498</b>	<b>1.883.679</b>	<b>599999</b>	<b>Summe Passiva (Bilanzsumme)</b>	<b>1.902.498</b>	<b>1.883.679</b>

## Jahresabschluss 2011

### - Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ Sonstige Transfererträge						
0040	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-48.307,58	-50.000,00		-50.000,00	-50.208,36	208,36
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.021,26					
0090	+ Aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
<b>0110</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-49.328,84</b>	<b>-50.000,00</b>		<b>-50.000,00</b>	<b>-50.208,36</b>	<b>208,36</b>
0120	- Personalaufwendungen						
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen					166,60	-166,60
0150	- Planmäßige Abschreibungen						
0160	- Transferaufwendungen	64.510,89	63.800,00		63.800,00	64.227,52	-427,52
0170	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	7.200,01	7.200,00		7.200,00	7.450,62	-250,62
<b>0180</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>71.710,90</b>	<b>71.000,00</b>		<b>71.000,00</b>	<b>71.844,74</b>	<b>-844,74</b>
<b>0190</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.382,06</b>	<b>21.000,00</b>		<b>21.000,00</b>	<b>21.636,38</b>	<b>-636,38</b>
0200	+ Finanzerträge	-27.341,86	-21.000,00		-21.000,00	-24.186,12	3.186,12
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	2.809,99				15,47	-15,47
<b>0220</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-24.531,87</b>	<b>-21.000,00</b>		<b>-21.000,00</b>	<b>-24.170,65</b>	<b>3.170,65</b>
<b>0230</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.149,81</b>				<b>-2.534,27</b>	<b>2.534,27</b>
0240	+ außerordentliche Erträge	-310,00				-473,61	473,61
0250	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>0260</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-310,00</b>				<b>-473,61</b>	<b>473,61</b>
<b>0270</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.459,81</b>				<b>-3.007,88</b>	<b>3.007,88</b>
0280	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>0300</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-2.459,81</b>				<b>-3.007,88</b>	<b>3.007,88</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 0280	-76.980,70	-71.000,00		-71.000,00	-74.868,09	3.868,09
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 0290	74.520,89	71.000,00		71.000,00	71.860,21	-860,21
571991	in Pos 0150 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 0150 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 0250 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

## Jahresabschluss 2011

### - Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV\_Doppik; NEU

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
0040	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.307,58	50.000,00		50.000,00	50.208,36	-208,36
0060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
0070	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	310,00				473,61	-473,61
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.692,54	21.000,00		21.000,00	19.909,18	1.090,82
<b>0090</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>72.310,12</b>	<b>71.000,00</b>		<b>71.000,00</b>	<b>70.591,15</b>	<b>408,85</b>
0100	- Personalauszahlungen						
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen					-166,60	166,60
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.809,99				-15,47	15,47
0140	- Transferauszahlungen	-58.895,53	-63.800,00		-63.800,00	-47.266,11	-16.533,89
0150	- Sonstige Auszahlungen	-7.200,01	-7.200,00		-7.200,00	-7.450,62	250,62
<b>0160</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-68.905,53</b>	<b>-71.000,00</b>		<b>-71.000,00</b>	<b>-54.898,80</b>	<b>-16.101,20</b>
<b>0170</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>3.404,59</b>				<b>15.692,35</b>	<b>-15.692,35</b>
0180	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
0200	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
0210	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	405.699,97				225.554,66	-225.554,66
0220	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>0230</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>405.699,97</b>				<b>225.554,66</b>	<b>-225.554,66</b>
0240	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-411.996,21				-228.431,18	228.431,18
0280	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
0290	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>0300</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-411.996,21</b>				<b>-228.431,18</b>	<b>228.431,18</b>
<b>0310</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.296,24</b>				<b>-2.876,52</b>	<b>2.876,52</b>
<b>0320</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.891,65</b>				<b>12.815,83</b>	<b>-12.815,83</b>
0330	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
0340	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>0350</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
0360	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
0370	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>0380</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>0390</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>0400</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.891,65</b>				<b>12.815,83</b>	<b>-12.815,83</b>

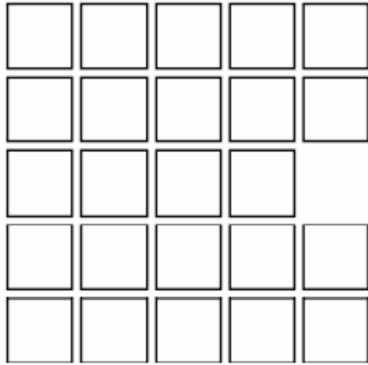
## Jahresabschluss 2011

### - Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV\_Doppik; NEU

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./,5
	<b>Übertrag von Pos. 0400</b>	<b>-2.891,65</b>				<b>12.815,83</b>	<b>-12.815,83</b>
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	17.154,97				25.927,93	-25.927,93
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-17.154,97				-25.927,93	25.927,93
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
<b>0680</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						
0690	+ Anfangsbestand Finanzmittel	4.318,20				1.426,55	-1.426,55
<b>0700</b>	<b>= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ</b>	<b>1.426,55</b>				<b>14.242,38</b>	<b>-14.242,38</b>
0710	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
0715	+ Endbestand Rücklagensparbuch	41.975,75				48.887,04	-48.887,04
<b>0720</b>	<b>= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ</b>	<b>43.402,30</b>				<b>63.129,42</b>	<b>-63.129,42</b>
	<b>*** Neuverschuldung ***</b>						

**Stadt Erlangen**



**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung**  
**zum 31. Dezember 2011**

**Stand: 09.06.2015**

**Stadtkämmerei**



---

## Inhaltsübersicht

A. Stiftungszweck und Rechtsgrundlagen	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses	3
C. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	4
1. Anlagevermögen	5
1.1 Sachanlagevermögen	5
1.2 Finanzanlagen	5
2. Umlaufvermögen	6
2.1 Forderungen	6
2.2 Liquide Mittel	6
2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)	7
3. Eigenkapital	7
3.1 Grundstockvermögen	7
3.2 Ergebnisrücklagen	8
3.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9
3.4 Verbindlichkeiten	9
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	9
1. Vorbemerkung zur Ergebnisrechnung	9
2. Ordentliche Erträge	9
3. Ordentliche Aufwendungen	10
4. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	11
5. Finanzergebnis	11
6. Ordentliches Ergebnis	12
7. Außerordentliches Ergebnis	12
8. Jahresergebnis	13
F. Angaben zur Finanzrechnung	13
1. Vorbemerkung zur Finanzrechnung	13
2. Investitionstätigkeit	14
3. Finanzierungsmittelüberschuss- / -fehlbetrag	15
4. Finanzmittelsaldo	15
5. Finanzmittelbestand	15
G. Sonstige Angaben	16

---

## A. Stiftungszweck und Rechtsgrundlagen

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung ist eine rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts mit dem Sitz in Erlangen. Sie wird durch die Stadt Erlangen verwaltet und vertreten. Stiftungszweck ist die Unterstützung bedürftiger älterer Einwohner.

Für die Stiftung gelten gemäß Art. 20 Abs. 3 Satz 2 des Bayerischen Stiftungsgesetzes die Vorschriften über die Gemeindewirtschaft mit Ausnahme des Art. 62 Abs. 1 und der Art. 77 bis 85 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) entsprechend. Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung wurde deshalb unter Beachtung des Abschnitts 14 der Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik – KommHV-Doppik) i. V. m. Art. 74 Abs. 4 GO und den Verwaltungsvorschriften zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (Bewertungsrichtlinie – BewertR) erstellt.

## B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach der Mindestgliederung des § 85 Abs. 2 u. 3 KommHV-Doppik i.V.m. dem amtlichen Berichtsmuster zu § 85 KommHV-Doppik (Anlage 14).

Die Gliederung der Ergebnisrechnung erfolgt gemäß § 2 i.V.m. § 82 Abs. 2 KommHV-Doppik unter Verwendung des amtlichen Berichtsmusters zu § 82 KommHV-Doppik (Anlage 18).

Die Gliederung der Finanzrechnung erfolgt gemäß § 3 i.V.m. § 83 Abs. 2 KommHV-Doppik unter Verwendung des amtlichen Berichtsmusters zu § 83 KommHV-Doppik (Anlage 19).

## C. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nachfolgend werden gemäß § 86 Abs. 2 Nr. 1 KommHV-Doppik die auf die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung angewandten übergreifenden Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung dargestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach den einschlägigen Regelungen der folgenden Vorschriften:

- Art. 74 Abs. 4 Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO),



- Verwaltungsvorschriften zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens (Bewertungsrichtlinie – BewertR),
- in Anwendung von 6.8.2 BewertR für die Bestimmung der Nutzungsdauern des Vermögens: KGSt-Bericht 1/1999 „Abschreibungssätze in der Kommunalverwaltung“.

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte grundsätzlich mit den fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten gemäß § 77 Abs. 1 KommHV-Doppik. Die Ermittlung der Anschaffungskosten richtete sich dabei nach § 77 Abs. 2 KommHV-Doppik.

Finanzanlagen wurden grundsätzlich nach § 77 Abs. 1 i. V. m. 6.3 BewertR mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen wurden grundsätzlich mit ihren Nominalwerten nach 6.3 BewertR angesetzt.

Die liquiden Mittel wurden mit ihren Nominalwerten angesetzt.

Rückstellungen sind nach den Regelungen von Art. 74 Abs. 4 GO i. V. m. § 74 Abs. 1 S. 3 KommHV-Doppik und 6.6.1 BewertR in Höhe des Betrages der künftigen voraussichtlichen Inanspruchnahme der Stiftung angesetzt worden.

Verbindlichkeiten sind entsprechend Art. 74 Abs. 4 S. 2 GO i. V. m. § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik und 6.7 BewertR grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt worden.

Ausführlichere, postenbezogene Erläuterungen zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden sind nachfolgend unter Abschnitt D angegeben. Die nach § 86 Abs. 3 KommHV-Doppik erforderlichen Übersichten sind als Anlagen 1 bis 4 diesem Anhang beigefügt.

## **D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz**

Anpassungen einzelner Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr werden gemäß § 93 Abs. 1 KommHV-Doppik nur erläutert, soweit sie wesentlich sind. Die erforderlichen Erläuterungen wurden bei den postenbezogenen Angaben vorgenommen.

## 1. Anlagevermögen

Eine das gesamte Anlagevermögen umfassende Anlagenübersicht nach § 86 Abs. 3 Nr. 1 KommHV-Doppik i. V. m. 3.4.1 BewertR ist diesem Anhang als **Anlage 1** beigefügt.

### 1.1 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch Buchinventur erfasst. Bestandsveränderungen wurden mittels Debitoren- und Kreditoren-Kassenanordnungen bzw. Umbuchungsbelegen einschließlich der belegbegründenden Unterlagen in der Anlagenbuchhaltung fortgeschrieben.

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung ist Eigentümerin eines Grundstückes, das auf die Dauer von 99 Jahren zu Wohnbauzwecken im Erbbaurecht vergeben ist.

#### Grund und Boden

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke	839.518	839.518
<b>Grund und Boden</b>	<b>839.518</b>	<b>839.518</b>

Das mit Erbbaurecht belastete bebaute Grundstück wurde mit seinen vollen Anschaffungskosten bewertet.

### 1.2 Finanzanlagen

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Wertpapiere des Anlagevermögens	991.924	995.959
<b>Finanzanlagen</b>	<b>991.924</b>	<b>995.959</b>

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich um Kapitalanlagen der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Forderungen

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Privatrechtliche Forderungen	7.926	3.649
<b>Forderungen</b>	<b>7.926</b>	<b>3.649</b>

Die Forderungen wurden nach Ziff. 6.3 BewertR Bayern grundsätzlich mit ihren Nominalwerten angesetzt. Bei den Forderungen handelt es sich zum einen um Zinserträge für Sparbriefe, die der Stiftung nach Abschluss des Rechnungsjahres gutgeschrieben wurden und zum anderen um den Zinsanteil 2011 einer Anleihe, der in 2012 fällig war.

Gemäß § 86 Abs. 3 Nr. 2 KommHV-Doppik sind die Forderungen der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung in der Forderungsübersicht nachzuweisen, die diesem Anhang als **Anlage 2** beiliegt.

### 2.2 Liquide Mittel

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Rücklagensparbuch	48.887	41.976
Stadt- und Kreissparkasse (anteilig)	0	-1.150
Transit Geldanlagen selbständige Stiftungen	14.242	2.577
<b>Liquide Mittel</b>	<b>63.129</b>	<b>43.403</b>

Die liquiden Mittel wurden nach 6.3 BewertR mit ihren Nominalwerten (Salden zum Stichtag 31. Dezember 2011) ausgewiesen.

Dem Rücklagensparbuch werden die Ergebnisse der Jahresabschlüsse zugeführt.

Da der Zahlungsverkehr der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung im Haushaltsjahr 2011 unterjährig über die Bankkonten der Stadt Erlangen abgewickelt wurde, wurden im Rahmen des Jahresabschlusses die Geldbestände der Stiftung auf den städtischen Konten über das Transitkonto abgespalten und nach dem Bilanzstichtag dem Rücklagensparbuch zugeführt bzw. entnommen.

## 2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Rechnungsabgrenzungsposten	0	1.150

Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, werden nach § 81 Abs. 1 KommHV-Doppik als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) ausgewiesen.

## 3. Eigenkapital

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Grundstockvermögen	1.292.431	1.292.431
Ergebnisrücklagen	587.490	584.482
<b>Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)</b>	<b>1.879.921</b>	<b>1.876.913</b>

Eine Übersicht über das Eigenkapital nach § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik ist als **Anlage 3** beigefügt.

### 3.1 Grundstockvermögen

Das Grundstockvermögen ist nach Art. 6 Abs. 2 BayStG definiert als „Vermögen, das der Stiftung zugewendet wurde, um aus seiner Nutzung den Stiftungszweck dauernd und nachhaltig zu erfüllen“. Es ist ungeschmälert zu erhalten. Dieses Erhaltungsgebot schließt jedoch nicht jede Änderung der Zusammensetzung des Grundstockvermögens aus.

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661
Vermögensumschichtungen Sachanlagen	782.749	782.749
Vermögensumschichtungen Finanzanlagen	1.021	1.021
<b>Summe Grundstockvermögen</b>	<b>1.292.431</b>	<b>1.292.431</b>

### Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung

Das Grundstockvermögen der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung ist in § 4 Abs. 2 der Stiftungssatzung vom 19. Dezember 1983 in seinen Bestandteilen aufgeführt. Der Wert des Grundstockvermögens ist dokumentiert im Vermögensnachweis der Stiftung aus dem Jahr 1983.

### Vermögensumschichtungen

Die Vermögensumschichtungen Sachanlagen resultieren aus der Veränderung der Zusammensetzung des Grundstockvermögens. Sowohl das Anwesen Glockenstraße 3 als auch der Miteigentumsanteil am Altersheim Ohmplatz, in der Stiftungssatzung als Grundstockvermögen geführt, wurden veräußert. Der Veräußerungsgewinn aus diesen Grundstücksgeschäften ist in der Position Vermögensumschichtungen Sachanlagen ausgewiesen.

Die Vermögensumschichtungen Finanzanlagen resultieren aus dem Kursgewinn eines Wertpapiergeschäftes. Erlöse aus der Veräußerung von Teilen des Grundstockvermögens sind dem Grundstockvermögen zuzuführen. Sie sind keine Erträge im Sinne des Art. 6 Abs. 3 Satz 1 BayStG und unterliegen auch gemeinnützigkeitsrechtlich nicht der Pflicht zur zeitnahen Verwendung für den Stiftungszweck.

## 3.2 Ergebnismrücklagen

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage)	587.490	584.482
Instandhaltungsrücklage	0	0
Zweckrücklagen	0	0
<b>Ergebnismrücklagen</b>	<b>587.490</b>	<b>584.482</b>

Die freie Rücklage resultiert aus dem Gebot, das Grundstockvermögen in seinem wirtschaftlichen Wert zu erhalten. Der Ausgleich des allgemeinen Geldwertschwundes des Grundstockkapitalvermögens wird in aller Regel nur durch die Nichtausschüttung von Vermögenserträgen zu erreichen sein, die -unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorgaben- einer freien Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 der Abgabenordnung zugeführt werden (sog. Kapital- oder Werterhaltungsrücklage).

### 3.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung schließt das Haushaltsjahr 2011 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 23,7. Das Jahresergebnis wird in Höhe des Inflationsausgleiches 2011 von TEUR 3,0 gegen die freie Rücklage gebucht.

Über den verbleibenden Betrag von TEUR 20,7 wird, um die steuerrechtlich gebotene zeitnahe Verwendung der Stiftungsmittel nachweisen zu können, eine **Mittelverwendungsrückstellung** eingestellt.

### 3.4 Verbindlichkeiten

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Verbindlichkeiten	1.844	0

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Transferleistungen. Ein gewährter Zuschuss aus Stiftungsmitteln wurde im Haushaltsjahr 2011 angeordnet, gelangte aber erst im Folgejahr zur Auszahlung.

Eine Übersicht über die Verbindlichkeiten nach § 86 Abs. 3 Nr. 4 KommHV-Doppik ist als **Anlage 4** beigefügt.

## E. Angaben zur Ergebnisrechnung

### 1. Vorbemerkung zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 82 Abs. 1 KommHV-Doppik die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Gesamtergebnisrechnung erläutert und mit den Vorjahreszahlen verglichen.

### 2. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	HHJ 2011 in Euro	HHJ 2010 in Euro
Ordentliche Erträge	50.208	49.329

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2011 auf insgesamt TEUR 50,2 und liegen damit um TEUR 0,9 oder 1,8% über Vorjahresniveau. Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Bezeichnung</b>	<b>HHJ 2011 in Euro</b>	<b>HHJ 2010 in Euro</b>
Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.208	48.308
Sonstige ordentliche Erträge		1.021
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>50.208</b>	<b>49.329</b>

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um jährlich wiederkehrende Erbbauzinsentgelte. Diese wurden vertragsgemäß zum 01.01.2011 an die gestiegenen Lebenshaltungskosten angepasst.

### 3. Ordentliche Aufwendungen

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2011 in Euro</b>	<b>31.12.2010 in Euro</b>
Ordentliche Aufwendungen	<b>71.845</b>	<b>71.711</b>

Die ordentlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2011 insgesamt TEUR 72 und liegen damit auf Vorjahresniveau. Die ordentlichen Aufwendungen gliedern sich wie folgt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2011 in Euro</b>	<b>31.12.2010 in Euro</b>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167	0
Transferaufwendungen	64.228	64.511
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.451	7.200
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>71.845</b>	<b>71.711</b>

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich um Aufwendungen für den Unterhalt des Stiftergrabes.

Die Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2011 auf TEUR 65 und liegen damit auf Vorjahresniveau. Die Entwicklung der Transferaufwendungen spiegelt die Ertrags-situation der Stiftung wider, auf die unter Ziffer 5 Finanzergebnis näher eingegangen wird.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um die Verwaltungskostener-stattung der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung an den städtischen Haushalt. Diese beträgt 10 Prozent der im Haushaltsjahr erzielten Erträge der Stiftung und ist damit grundsätzlich Schwankungen unterworfen.

#### 4. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Ordentliche Erträge	50.208	49.329
Ordentliche Aufwendungen	71.845	71.711
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.636</b>	<b>-22.382</b>

Das Jahr 2011 schließt mit einem negativen Wert von TEUR -22 und damit um TEUR 0,7 besser ab als das Vorjahr. Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus höheren ordentlichen Erträgen, wie bereits in den Angaben zur Ergebnisrechnung unter Ziffer 2 erläutert.

#### 5. Finanzergebnis

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Finanzerträge	24.186	27.342
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-15	-2.810
<b>Finanzergebnis</b>	<b>24.171</b>	<b>24.532</b>

Das Finanzergebnis wird regelmäßig durch die Entwicklung der Finanzerträge geprägt und spiegelt im Wesentlichen die allgemeine Zinsentwicklung wider. Der Zinsabwärtstrend, der bei der Wiederanlage von Festgeldern und Sparbriefen im Jahr 2010 zu verzeichnen war, kommt im Haushaltsjahr 2011 bei den Zinserträgen zum Tragen.

Bei den sonstigen Finanzaufwendungen handelt es sich ausschließlich um zu leistende Depotgebühren.



## 6. Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.636	-22.382
Finanzergebnis	24.171	24.532
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.534</b>	<b>2.150</b>

Das ordentliche Ergebnis 2011 fällt um TEUR 0,4 besser aus als im Rechnungsjahr 2010. Das im Vergleich zum Vorjahr bessere Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird um das schlechtere Finanzergebnis 2011 gemindert.

## 7. Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Außerordentliche Erträge	474	310
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>474</b>	<b>310</b>

Nach § 2 Abs. 3 KommHV-Doppik sind unter den außerordentlichen Erträgen / Aufwendungen alle außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit regelmäßig oder unregelmäßig anfallenden Erträge / Aufwendungen auszuweisen. Dazu gehören auch Erträge / Aufwendungen, die einem anderen Haushaltsjahr zuzurechnen sind (periodenfremde Erträge / Aufwendungen).

Bei den außerordentlichen Erträgen im Haushaltsjahr 2011 handelt es sich um die antragsgemäße Rückerstattung unberechtigtweise einbehaltener Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag der Jahre 2007 bis 2009 durch das Finanzamt.

## 8. Jahresergebnis

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.636	-22.382
Finanzergebnis	24.171	24.532
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>2.534</b>	<b>2.150</b>
Außerordentliches Jahresergebnis	474	310
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.008</b>	<b>2.460</b>

Die Gesamtergebnisrechnung weist ein positives Jahresergebnis 2011 von TEUR 3,0 aus und liegt damit um TEUR 0,5 über dem Jahresergebnis des Vorjahres.

Das Rechnungsergebnis ist für die Stiftung dann als positiv zu bewerten, wenn die Aufwendungen für den Stiftungszweck die erwirtschafteten Erträge nicht übersteigen und mit dem Jahresergebnis der Werterhalt des Grundstockkapitalvermögens der Stiftung gelingt. Mit der Zuführung eines Betrages von TEUR 3,0 an die freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage) ist dies der Fall.

## F. Angaben zur Finanzrechnung

### 1. Vorbemerkung zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 83 Abs. 1 KommHV-Doppik die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sowie der Zahlungsmittelbestand am Anfang und am Ende des Haushaltsjahres auszuweisen.

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.591	72.310
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.899	68.905
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.692</b>	<b>3.405</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	225.555	405.700
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	228.431	411.996
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.877</b>	<b>-6.296</b>

<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>12.816</b>	<b>-2.892</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>12.816</b>	<b>-2.892</b>

Die Ausführungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung gelten im Wesentlichen auch für die Finanzrechnung. Die Diskrepanz von TEUR 17 zwischen den ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung einerseits und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung andererseits resultieren maßgeblich aus der Bildung einer Mittelverwendungsrückstellung (TEUR 21) im Ergebnishaushalt, die nicht zahlungswirksam ist und damit das Ergebnis des Finanzhaushaltes nicht belastet.

Nachfolgend werden die Positionen der Finanzrechnung erläutert und mit den Vorjahreszahlen verglichen, die kein Pendant in der Ergebnisrechnung haben.

## 2. Investitionstätigkeit

<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2011 in Euro</b>	<b>31.12.2010 in Euro</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	225.555	405.700
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	228.431	411.996
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.877</b>	<b>-6.296</b>

In den Positionen Einzahlungen bzw. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden die Einzahlungen aus bzw. die Auszahlungen für Sondervermögen abgebildet. Dabei handelt es sich um die Geldanlagen der Stiftung, die fällig werden bzw. neu anzulegen sind. Die Höhe der fälligen Beträge variiert in Abhängigkeit der Laufzeiten der Geldanlagen von Haushaltsjahr zu Haushaltsjahr. Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit des Rechnungsjahres 2011 resultiert im Wesentlichen daraus, dass neben den Geldanlagen auf der Einzahlungsseite Zinsentnahmen in Höhe von TEUR 4 und auf der Auszahlungsseite die Zuführung des Jahresergebnisses 2010 an die Rücklage mit TEUR 7 ausgewiesen werden.

### 3. Finanzierungsmittelüberschuss- / -fehlbetrag

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.692	3.405
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.877	-6.296
<b>Finanzierungsmittelüberschuss-/fehlbetrag</b>	<b>12.816</b>	<b>-2.892</b>

Die Summe der Salden aus laufender Verwaltungs- und Investitionstätigkeit zeigt an, ob sich der Haushalt aus laufenden Mitteln, also ohne Einsatz ggf. vorhandener Liquiditätsreserven selbst finanzieren kann.

Im Gegensatz zum Vorjahr konnte im Rechnungsjahr 2011 ein Finanzierungsmittelüberschuss von TEUR 12,8 erzielt werden.

### 4. Finanzmittelsaldo

Bezeichnung	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Finanzierungsmittelüberschuss-/fehlbetrag	12.816	-2.892
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>12.816</b>	<b>-2.892</b>

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung weist keine Finanzierungstätigkeit auf, so dass der Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag regelmäßig dem Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag entspricht.

### 5. Finanzmittelbestand

Das Rücklagensparbuch stellt für die Wellhöfer-Feigel-Heindel die Liquiditätsreserve dar.

## G. Sonstige Angaben

### Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Zu den in der Bilanz zum 31.12.2011 ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen folgende gesetzliche und vertragliche Einschränkungen:

Eingeräumte Rechte	Anzahl
Erbbaurechte	1
<b>Grundbesitzrechte</b>	<b>1</b>

### Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys (5092697)

Filter: Globaler Dimensionscode 2: 72110120..72110151, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 12142|12147..12148, Gemeinendr.: 02, Anlagendatumsfilter: 01.01.11..31.12.11

AfA-Buch: STANDARD

Anlagenart:

Anlagen und Zuschussanlagen

Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Gruppensumme pro Seite: Nein, Druck pro Anlage: Ja, Beschreibung 2: Ja, Anlagendetails: Ja, Planbericht: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Wertkorrektur in Excel: Nein,

Übergabe an Excel: Nein

Zuschreibung ist AfA-Art

\*ohne Umbuchung

Nr.	Anschaffungs- kosten 31.12.10	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.11	Kumulierte Normal-AfA 31.12.10	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	Buchwert 31.12.10	Buchwert 31.12.11
<b>Anlagenbuchungsgruppe 12142 Grund und Boden von n.rechtsf. Stiftungen</b>													
A9067296													
Grundstück m EbR - 2760-442/5 Wellhöfer- Details:	839.518,14	0,00	0,00	0,00	0,00	839.518,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	839.518,14	839.518,14
					Start Normal-Afa: 01.12.98	Laufzeit:	0,00						
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12142 Grund und Boden von n.rechtsf. Stiftungen</b>													
	839.518,14	0,00	0,00	0,00	0,00	839.518,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	839.518,14	839.518,14
<b>Anlagenbuchungsgruppe 12147 Kapitalanlagen von n.rechtsf. Stiftungen</b>													
A0013893													
Commerzbank Termingeld Kto. Details:	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00
					Start Normal-Afa: 01.10.10	Laufzeit:	0,00						
A0014075													
Flessabank Sparbrief Nr. 40860008 Details:	51.300,00	0,00	-51.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.300,00	0,00
					Start Normal-Afa: 01.09.09	Laufzeit:	0,00						
A0014077													
Flessabank Zins Trio Nr. 10856409 Details:	160.610,56	0,00	0,00	-2.610,56	0,00	158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.610,56	158.000,00
					Start Normal-Afa: 01.11.09	Laufzeit:	0,00						
A0014078													
Flessabank Zins Trio Nr. 10856410 Details:	89.424,21	0,00	0,00	-1.424,21	0,00	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.424,21	88.000,00
					Start Normal-Afa: 01.12.09	Laufzeit:	0,00						
A0014092													
Flessabank	103.547,90	0,00	0,00	0,00	0,00	103.547,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.547,90	103.547,90

Nr. Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.10	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.11	Kumulierte Normal-AfA 31.12.10	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	Buchwert 31.12.10	Buchwert 31.12.11
Goldman Sachs WKN													
Details:				Start Normal-Afa:	01.10.10		Laufzeit:	0,00					
A0014093													
Commerzbank AG	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	58.000,00
Termingeldnr.													
Details:				Start Normal-Afa:	01.11.10		Laufzeit:	0,00					
A0014094													
Commerzbank AG	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Termingeld Nr.													
Details:				Start Normal-Afa:	01.05.11		Laufzeit:	0,00					
A0014095													
Flessabank	0,00	51.300,00	0,00	0,00	0,00	51.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.300,00
Zinstrio-Nr. 10856477													
Details:				Start Normal-Afa:	01.09.11		Laufzeit:	0,00					
A0014096													
Commerzbank AG	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
Termingeld Nr.													
Details:				Start Normal-Afa:	01.11.11		Laufzeit:	0,00					
A9076335													
Sparkasse	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Depot-Nr. 0195876438													
Details:				Start Normal-Afa:	01.01.09		Laufzeit:	0,00					
A9076339													
Flessabank	51.545,52	0,00	0,00	0,00	0,00	51.545,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.545,52	51.545,52
Depot-Nr. 70806003													
Details:				Start Normal-Afa:	01.01.09		Laufzeit:	0,00					
A9076340													
Deutsche Bank	20.030,85	0,00	0,00	0,00	0,00	20.030,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.030,85	20.030,85
WKN 531840													
Details:				Start Normal-Afa:	01.01.09		Laufzeit:	0,00					
A9076342													
HypoVereinsbank	301.500,00	0,00	0,00	-170.000,00	0,00	131.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.500,00	131.500,00
Festgeld Kto.-Nr.													
Details:				Start Normal-Afa:	01.12.08		Laufzeit:	0,00					
ATV0001493													

Nr. Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.10	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.11	Kumulierte Normal-AfA 31.12.10	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	Buchwert 31.12.10	Buchwert 31.12.11
HypoVereinsbank Festgeld Kto.-Nr. Details: ATV0001494	0,00	0,00	-35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.06.11	Laufzeit:	0,00						
HypoVereinsbank Festgeld Kto.-Nr. Details: ATV0001570	0,00	0,00	-135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.11.11	Laufzeit:	0,00						
Flessabank Zins Trio Nr. 10856410 Details: ATV0001571	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.01.11	Laufzeit:	0,00						
Flessabank Zins Trio Nr. 10856409 Details: ATV0001572	0,00	0,00	-237,00	237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.01.11	Laufzeit:	0,00						
Flessabank Zins Trio Nr. 10856410 Details: ATV0001991	0,00	0,00	-102,67	102,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.01.11	Laufzeit:	0,00						
Flessabank Zins Trio Nr. 10856409 Details: ATV0001992	0,00	0,00	-2.373,56	2.373,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.01.11	Laufzeit:	0,00						
Flessabank Zins Trio Nr. 10856410 Details:	0,00	0,00	-1.321,54	1.321,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Start Normal-Afa:	01.01.11	Laufzeit:	0,00						
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12147 Kapitalanlagen von n.rechtsf. Stiftungen</b>	995.959,04	221.300,00	-225.334,77	0,00	0,00	991.924,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995.959,04	991.924,27
<b>Anlagenbuchungsgruppe 12148 Liquide Mittel von n.rechtsf. Stiftungen</b>													
A9076332 Sparkasse Erlangen Sparbuch Nr. 3519-915 Details:	41.975,75	7.131,18	0,00	-219,89	0,00	48.887,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.975,75	48.887,04
				Start Normal-Afa:	01.01.09	Laufzeit:	0,00						



Nr. Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.10	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.11	Kumulierte Normal-AfA 31.12.10	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	Buchwert 31.12.10	Buchwert 31.12.11
ATV0001497													
Sparkasse Erlangen	0,00	0,00	-219,89	219,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sparbuch Nr. 3519-915													
Details:				Start Normal-Afa:	01.02.11	Laufzeit:	0,00						
<b>Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 12148 Liquide Mittel von n.rechtsf. Stiftungen</b>	41.975,75	7.131,18	-219,89	0,00	0,00	48.887,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.975,75	48.887,04
<b>Gesamtsummen:</b>	<b>1.877.452,93</b>	<b>228.431,18</b>	<b>-225.554,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.880.329,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.877.452,93</b>	<b>1.880.329,45</b>

Forderungsübersicht zum 31.12.2011

Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ in EUR	Veränderungen im HHJ +/- in EUR	Restlaufzeit			Stand am Endes des HHJ in EUR
			v. bis zu 1 Jahr	v. 1 bis 5 Jahre	v. mehr als 5 J.	
<b>Arten der Forderungen</b>						
<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>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>						
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.649	4.277	7.926	0	0	7.926
2.2 Übrige privatrechtliche Forderungen						0
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>3.649</b>	<b>4.277</b>	<b>7.926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.926</b>
<b>3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände</b>						<b>0</b>
<b>4. Summe aller Forderungen (nach Wertber.)</b>	<b>3.649</b>	<b>4.277</b>	<b>7.926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.926</b>

**Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2011**

Beschreibung	Stand nach Ablauf HH- Jahr	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2008	Stand nach Ablauf HH- Jahres 2009	Stand nach Ablauf HH- Jahres 2010	Verän- derungen im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf HH- Jahres 2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)						
I. Grundstockvermögen						
1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	0	508.661	508.661	508.661	0	508.661
2. Vermögensumschichtungen						
2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	0	0	782.749	782.749	0	782.749
2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	0	0	0	1.021	0	1.021
3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)						
4. Zustiftungen						
5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO						
<b>Summe Grundstockvermögen</b>	<b>0</b>	<b>508.661</b>	<b>1.291.410</b>	<b>1.292.431</b>	<b>0</b>	<b>1.292.431</b>
II. Ergebnisrücklagen						
1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	0	1.361.029	583.044	584.482	3.008	587.490
2. Instandh-rückl.(Grundst-verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)						
3. Zweckerücklagen						
III. Ergebnisvortrag						
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag						
<b>Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)</b>	<b>0</b>	<b>1.869.690</b>	<b>1.874.454</b>	<b>1.876.913</b>	<b>3.008</b>	<b>1.879.921</b>

**Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2011**

Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ in EUR	Veränderung im HHJ +/- in EUR	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des HHJ in EUR
			bis zu 1 J.	1 bis 5 J.	mehr als 5 J.	
<b>Art der Verbindlichkeiten</b>						
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten						
3. Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung						
4. Verbindl.a.Vorg.,d.Kreditaufn. wirtschaftl.gleichk.						
5. Verbindl.a.Lieferungen u.Leistungen						
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	1.844				1.844
7. Sonstige Verbindlichkeiten						
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	0	1.844				1.844