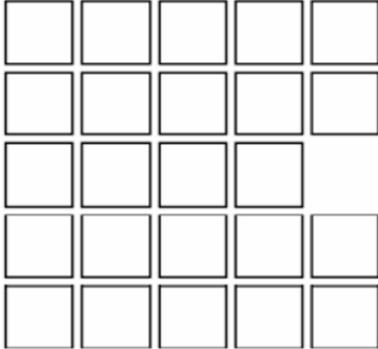


Stadt Erlangen



Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung

Stand: 05.07.2018

Stadtkämmerei

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31.12.2016 -vor Ergebnisverwendung-

Bilanz zum 31.12.2016 -nach Ergebnisverwendung-

Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2016

Anhang zum Jahresabschluss der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses

Rechenschaftsbericht

Bilanz zum 31.12.2016 vor Ergebnisverwendung (in EUR)

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
000001	AKTIVA			000001	PASSIVA		
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)	-4.839	-7.366
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	91.737	91.737	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	931.255	931.255	199999	Summe Grundstockvermögen	1.286.570	1.284.044
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
				200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	632.653	629.574
400500	I. Forderungen	530	517	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
				200400	3. Zweckrücklagen		
500000	II. Liquide Mittel						
500100	1. Geldanlagen	962.534	961.974	300100	III. Ergebnisvortrag		
500400	2. Girokonten	106.465	86.851	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.185	5.605
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.924.408	1.919.223
599999	Summe Umlaufvermögen	1.069.529	1.049.341				
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	70.153	52.832
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
				500500	C. Verbindlichkeiten	6.223	8.541
799999	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	2.000.784	1.980.596	599999	Summe Passiva (Bilanzsumme)	2.000.784	1.980.596

Bilanz zum 31.12.2016 nach Ergebnisverwendung (in EUR)

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)	Nr.	Position	Berichtsjahr (EUR)	Vorjahr (EUR)
000001	AKTIVA			000001	PASSIVA		
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)	-4.839	-4.839
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	91.737	91.737	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	931.255	931.255	199999	Summe Grundstockvermögen	1.286.570	1.286.570
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
				200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	637.838	632.653
400500	I. Forderungen	530	517	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst- verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
				200400	3. Zweckerücklagen		
500000	II. Liquide Mittel						
500100	1. Geldanlagen	962.534	961.974	300100	III. Ergebnisvortrag		
500400	2. Girokonten	106.465	86.851	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.924.408	1.919.223
599999	Summe Umlaufvermögen	1.069.529	1.049.341				
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	70.153	52.832
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
				500500	C. Verbindlichkeiten	6.223	8.541
799999	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	2.000.784	1.980.596	599999	Summe Passiva (Bilanzsumme)	2.000.784	1.980.596

Jahresabschluss 2016

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

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2015 (Euro)	Spalte 2: Ansatz 2016 (Euro)	Spalte 2a: HH-Reste (Euro)	Spalte 2b: Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a (Euro)	Spalte 3: Ergebnis 2016 (Euro)	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfererträge						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Auflösung von Sonderposten						
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.217,85	53.500,00		53.500,00	53.217,85	-282,15
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge						
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
S1	= Ordentliche Erträge	53.217,85	53.500,00		53.500,00	53.217,85	-282,15
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen						
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	-58.315,41	-49.400,00		-49.400,00	-50.675,85	-1.275,85
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	-7.165,51	-6.900,00		-6.900,00	-6.356,87	543,13
S2	= Ordentliche Aufwendungen	-65.480,92	-56.300,00		-56.300,00	-57.032,72	-732,72
S3	Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	-12.263,07	-2.800,00		-2.800,00	-3.814,87	-1.014,87
17	+ Finanzerträge	17.883,70	14.800,00		14.800,00	9.015,58	-5.784,42
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-15,47				-15,47	-15,47
S4	= Finanzergebnis	17.868,23	14.800,00		14.800,00	9.000,11	-5.799,89
S5	Ordentliches Ergebnis	5.605,16	12.000,00		12.000,00	5.185,24	-6.814,76
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
S6	= Außerordentliches Ergebnis						
S7	Jahresergebnis	5.605,16	12.000,00		12.000,00	5.185,24	-6.814,76
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
S8	= Ergebnis	5.605,16	12.000,00		12.000,00	5.185,24	-6.814,76
	Gesamterträge ohne Pos. 0280	71.101,55	68.300,00		68.300,00	62.233,43	-6.066,57
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 0290	-65.496,39	-56.300,00		-56.300,00	-57.048,19	-748,19

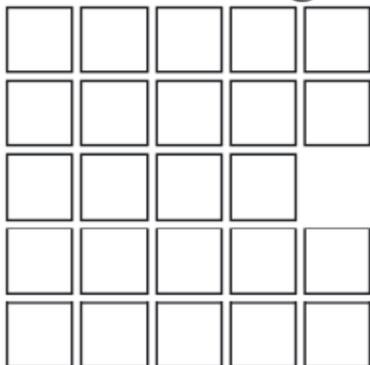
Jahresabschluss 2016

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2015 (Euro)	Spalte 2: Ansatz 2016 (Euro)	Spalte 2a: HH-Reste (Euro)	Spalte 2b: Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a (Euro)	Spalte 3: Ergebnis 2016 (Euro)	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.217,85	53.500,00		53.500,00	53.217,85	-282,15
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.100,03	14.800,00		14.800,00	14.003,37	-796,63
S1	= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	70.317,88	68.300,00		68.300,00	67.221,22	-1.078,78
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen						
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-15,47				-15,47	-15,47
13	- Transferauszahlungen	-40.331,70	-49.400,00		-49.400,00	-33.355,00	16.045,00
14	- Sonstige Auszahlungen	-55,35	-6.900,00		-6.900,00	-7.243,69	-343,69
S2	= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-40.402,52	-56.300,00		-56.300,00	-40.614,16	15.685,84
S3	= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	29.915,36	12.000,00		12.000,00	26.607,06	14.607,06
15	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
16	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
17	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
18	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	443.117,39				304.015,83	304.015,83
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
S4	= Einz. aus Investitionstätigkeit	443.117,39				304.015,83	304.015,83
20	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
21	- Ausz. für Baumaßnahmen						
22	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
23	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-446.086,36				-309.576,87	-309.576,87
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
S5	= Ausz. aus Investitionstätigkeit	-446.086,36				-309.576,87	-309.576,87
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.968,97				-5.561,04	-5.561,04
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	26.946,39	12.000,00		12.000,00	21.046,02	9.046,02
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
S6	= Einz. aus Finanzierungstätigkeit						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
S9	= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit						
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
S11	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	26.946,39	12.000,00		12.000,00	21.046,02	9.046,02
XX	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
XX	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						

Jahresabschluss 2016

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Bezeichnung	Spalte 1: Ergebnis 2015 (Euro)	Spalte 2: Ansatz 2016 (Euro)	Spalte 2a: HH-Reste (Euro)	Spalte 2b: Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a (Euro)	Spalte 3: Ergebnis 2016 (Euro)	Spalte 4: Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz (Euro)
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32A	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	187.942,40				101.050,29	101.050,29
32B	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
33A	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-186.511,20				-102.481,49	-102.481,49
33B	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
S13	= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen	1.431,20				-1.431,20	-1.431,20
34	+ Anfangsbestand Finanzmittel	58.472,97	12.600,00		12.600,00	86.850,56	74.250,56
S14	= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ	86.850,56	24.600,00		24.600,00	106.465,38	81.865,38
35	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
35A	+ Endbestand Geldanlagen	961.974,05				962.534,47	962.534,47
S15	= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ	1.048.824,61	24.600,00		24.600,00	1.068.999,85	1.044.399,85

Stadt Erlangen



Anhang
zum Jahresabschluss
der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung
zum 31. Dezember 2016

Inhaltsübersicht

A. Stiftungszweck und Rechtsgrundlagen	4
B. Gliederung des Jahresabschlusses	4
C. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	5
1. Anlagevermögen	5
1.1 Sachanlagevermögen	6
1.2 Finanzanlagen	6
2. Umlaufvermögen	6
2.1 Forderungen	6
2.2 Liquide Mittel	7
3. Eigenkapital	7
3.1 Grundstockvermögen	8
3.2 Ergebnisrücklagen	8
3.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9
4. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen	9
5. Verbindlichkeiten	9
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	10
1. Vorbemerkung zur Ergebnisrechnung	10
2. Ordentliche Erträge	10
3. Ordentliche Aufwendungen	11
4. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12
5. Finanzergebnis	12
6. Ordentliches Ergebnis	13
7. Außerordentliches Ergebnis	13
8. Jahresergebnis	14
F. Angaben zur Finanzrechnung	14
1. Vorbemerkung zur Finanzrechnung	14
2. Laufende Verwaltungstätigkeit	15
3. Investitionstätigkeit	16
4. Finanzierungsmittelüberschuss- / -fehlbetrag	16
5. Finanzmittelsaldo	16
6. Nicht haushaltswirksame Vorgänge	17
7. Finanzmittelbestand	17

G. Sonstige Angaben

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 (BayStG) die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft 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 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung zum 31. Dezember 2016 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 § 82 Abs. 2 i.V.m. § 2 KommHV-Doppik unter Verwendung des amtlichen Berichtsmusters zu § 82 KommHV-Doppik (Anlage 19).

Die Gliederung der Finanzrechnung erfolgt gemäß § 83 Abs. 2 i.V.m. § 3 KommHV-Doppik unter Verwendung des amtlichen Berichtsmusters zu § 83 KommHV-Doppik (Anlage 20).

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 GO
- Verwaltungsvorschriften zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens-BewertR-.

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

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

Forderungen werden grundsätzlich mit ihren Nominalwerten nach 6.3 BewertR angesetzt.

Die liquiden Mittel werden mit ihren Nominalwerten angesetzt.

Rückstellungen werden 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.

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 3 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 wird zum Bilanzstichtag durch Buchinventur erfasst. Bestandsveränderungen werden 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 zu Wohnbauzwecken auf die Dauer von 99 Jahren im Erbbaurecht vergeben ist.

Grund und Boden

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke	839.518	839.518
Grund und Boden	839.518	839.518

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

1.2 Finanzanlagen

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Wertpapiere des Anlagevermögens	91.737	91.737
Finanzanlagen	91.737	91.737

Der Bestand an Finanzanlagen hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert.

2. Umlaufvermögen

2.1 Forderungen

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Privatrechtliche Forderungen	530	517
Forderungen	530	517

Die Forderungen werden nach Ziff. 6.3 BewertR Bayern grundsätzlich mit ihren Nominalwerten angesetzt. Bei den Forderungen handelt es sich um Zinserträge für Sparbriefe, die der Stiftung nach Abschluss des Rechnungsjahres gutgeschrieben wurden.

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

2.2 Liquide Mittel

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Geldanlagen	962.534	961.974
Girokonten	106.465	86.851
Liquide Mittel	1.068.999	1.048.825

Die liquiden Mittel werden nach 6.3 BewertR mit ihren Nominalwerten (Salden zum Stichtag 31. Dezember 2016) ausgewiesen.

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung verfügt über ein eigenes Girokonto, über das seit dem Jahr 2016 alle Zahlungsvorgänge der Stiftung abgewickelt werden. Der Bestand an liquiden Mitteln auf dem Girokonto hat sich im Rechnungsjahr erhöht, da Transferauszahlungen nicht im geplanten Umfang geleistet werden konnten.

3. Eigenkapital

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Grundstockvermögen	1.286.570	1.284.044
Ergebnisrücklagen	632.653	629.574
Ergebnisvortrag		
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.185	5.605
Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.924.408	1.919.223

Eine Übersicht über das Eigenkapital nach § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik ist als **Anlage 3** beigefügt. Der im Jahr 2015 erzielte Jahresüberschuss wurde der freien Rücklage zugeführt und ist somit in der Position Ergebnisrücklagen aufgegangen.

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	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661
Vermögensumschichtungen Sachanlagen	782.749	782.749
Vermögensumschichtungen Finanzanlagen	-4.839	-7.366
Summe Grundstockvermögen	1.286.570	1.284.044

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 noch als Grundstockvermögen geführt, wurden vor vielen Jahren veräußert. Der Veräußerungsgewinn aus diesen Grundstücksgeschäften ist in der Position Vermögensumschichtungen Sachanlagen ausgewiesen.

Die Veränderung in der Umschichtungsrücklage **Finanzanlagen** resultiert aus dem Ausgleich eines Kursverlustes gegen die freie Rücklage.

3.2 Ergebnisrücklagen

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage)	632.653	629.574
Zweckrücklagen	0	0
Ergebnisrücklagen	632.653	629.574

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 § 58 Nr. 7 Buchstabe a der Abgabenordnung zugeführt werden (sog. Kapital- oder Werterhaltungsrücklage).

3.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 5. Das Jahresergebnis soll zu Zwecken des Kapitalerhalts gegen die freie Rücklage gebucht werden.

4. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen

Um die steuerrechtlich gebotene zeitnahe Verwendung der Stiftungsmittel zu gewährleisten, werden sog. Mittelverwendungsrückstellungen gebildet.

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Mittelverwendungsrückstellung	70.153	52.832

Wie im Vorjahr auch wird im Rechnungsjahr 2016 wieder eine Mittelverwendungsrückstellung gebildet.

5. Verbindlichkeiten

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Verbindlichkeiten	6.223	8.541

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um die von der Stiftung an die Stadt Erlangen zu leistende Verwaltungskostenerstattung, die jeweils nach Ablauf des Haushaltsjahres in Rechnung gestellt wird.

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. Mit dem Rechnungsjahr 2015 wurde in der Ergebnisrechnung im Interesse der besseren „Lesbarkeit“ ein Vorzeichenwechsel vorgenommen. Erträge werden nun positiv dargestellt, Aufwendungen werden mit negativem Vorzeichen ausgewiesen. Bei einem Vergleich der Plan-/Istwerte in Spalte 6 werden Verschlechterungen für den Haushalt mit negativem Vorzeichen und Verbesserungen mit positivem Vorzeichen dargestellt.

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

2. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Ordentliche Erträge	53.218	53.218

Die ordentlichen Erträge liegen im Haushaltsjahr 2016 mit TEUR 53 auf Vorjahresniveau. Bei den ordentlichen Erträgen handelt es sich ausschließlich um Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten in Form von jährlich wiederkehrenden Erbbauzinserträgen. Eine Anpassung der Erbbauzinsen an die gestiegenen Lebenshaltungskosten wird nur alle 5 Jahre vorgenommen, die nächste Anpassung steht im Jahr 2018 auf der Tagesordnung.

3. Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Ordentliche Aufwendungen	57.033	65.481

Die ordentlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2016 insgesamt TEUR 57 und liegen damit um TEUR 8 unter Vorjahresniveau. Die ordentlichen Aufwendungen gliedern sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0
Planmäßige Abschreibungen	0	0
Transferaufwendungen	50.676	58.315
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.357	7.166
Summe ordentliche Aufwendungen	57.033	65.481

Die Transferaufwendungen belaufen sich im Rechnungsjahr 2016 auf TEUR 51 und liegen damit rechnerisch um TEUR 7 unter Vorjahresniveau.

Betrachtet man die für den Stiftungszweck im jeweiligen Rechnungsjahr geleisteten Ausschüttungen bereinigt um die Mittelverwendungsrückstellungen, so stellt sich das Bild differenzierter dar: Im Rechnungsjahr 2016 gelangten TEUR 33 tatsächlich zur Ausschüttung, der Saldo aus der Auflösung von Rückstellungen aus dem Vorjahr (TEUR 53) und der Neubildung von Rückstellungen im Rechnungsjahr (TEUR 70) belastet das Ergebnis mit TEUR 17. Generell ist anzumerken, dass die Höhe der Transferaufwendungen, die getätigt werden können, von der Ertragssituation der Stiftung und der zu Zwecken des Kapitalerhalts zu leistenden Zuführung an die freie Rücklage sowie von der Antragssituation abhängen, so dass ein Vorjahresvergleich nur bedingt aussagekräftig ist.

Hinter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verbergen sich die Verwaltungskostenerstattungen der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung an den städtischen Haushalt. Diese betragen 10 Prozent der im jeweiligen Haushaltsjahr erzielten Erträge der Stiftung.

4. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Ordentliche Erträge	53.218	53.218
Ordentliche Aufwendungen	57.033	65.481
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.815	-12.263

Das Jahr 2016 schließt mit einem Saldo von TEUR -4 um rechnerische TEUR 8 besser ab als das Vorjahr. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird maßgeblich durch die Höhe der ordentlichen Aufwendungen -im Wesentlichen Transferaufwendungen- geprägt, da die ordentlichen Erträge nur alle fünf Jahre an die veränderten Lebenshaltungskosten angepasst werden. Die Höhe der ordentlichen Aufwendungen wiederum wird von der Höhe der zu erzielenden Finanzerträge beeinflusst, die zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen herangezogen werden können. Wurden im Vorjahr noch Finanzerträge von TEUR 19 erzielt, beliefen sich diese im Jahr 2016 auf nur noch TEUR 9. Ein rechnerisch besseres Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit bedeutet im Falle der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung also geringere Ausschüttungen für den Stiftungszweck in Folge sinkender Finanzertragskraft.

5. Finanzergebnis

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Finanzerträge	9.016	17.884
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-15	-15
Finanzergebnis	9.000	17.868

Das Finanzergebnis wird regelmäßig durch die Entwicklung der Finanzerträge geprägt und spiegelt im Wesentlichen die allgemeine Zinsentwicklung wider. Das Ergebnis 2016 zeigt die fortschreitende Erosion der Zinserträge deutlich auf. Bei den sonstigen Finanzaufwendungen handelt es sich um Depotgebühren.

6. Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.815	-12.263
Finanzergebnis	9.000	17.868
Ordentliches Ergebnis	5.185	5.605

Das ordentliche Ergebnis 2016 liegt annähernd auf Vorjahresniveau. Wie im Vorjahr gelingt mit dem Ergebnis der Kapitalerhalt des Grundstockvermögens. Bedingt durch den stärkeren Anstieg des Verbraucherpreisindex im Jahr 2016 (+0,5 %) gegenüber dem Jahr 2015 (+0,3 %) fällt der zu leistende Kapitalerhalt im Rechnungsjahr mit TEUR 5 um TEUR 2 höher aus als im Vorjahr. Im Vorjahr war mit dem ordentlichen Ergebnis allerdings noch der Ausgleich eines Kursverlustes von TEUR 2 in der Umschichtungsrücklage zu bewerkstelligen.

7. Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0

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).

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahr 2016 nicht zu verzeichnen.

8. Jahresergebnis

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.815	-12.263
Finanzergebnis	9.000	17.868
Ordentliches Jahresergebnis	5.185	5.605
Außerordentliches Jahresergebnis	0	0
Jahresergebnis	5.185	5.605

Die Gesamtergebnisrechnung 2016 weist ein positives Jahresergebnis von TEUR 5 aus und liegt damit um TEUR 0,5 unter dem Jahresergebnis des Vorjahres.

Das Rechnungsergebnis ist für die Stiftung dann als positiv zu bewerten, wenn die erwirtschafteten Erträge die Aufwendungen für den Stiftungszweck decken und den Werterhalt des Grundstockkapitalvermögens der Stiftung gewährleisten. Mit der Zuführung eines Betrages von TEUR 5 an die freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage) ist dies gelungen.

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	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.221	70.318
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.614	40.403
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.607	29.915
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	304.016	443.117
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	309.577	446.086
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.561	-2.969
Finanzierungsmittelüberschuss	21.046	26.946

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Finanzmittelüberschuss	21.046	26.946
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	-1.431	1.431
Anfangsbestand Finanzmittel	86.851	58.473
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	106.465	86.851
Endbestand Geldanlagen	962.534	961.974
Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	1.068.999	1.048.825

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

2. Laufende Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.221	70.318
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.614	40.403
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.607	29.915

Bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit handelt es sich um Erbbauzinsen und Zinsen. Hinsichtlich der Erbbauzinsen darf an dieser Stelle auf die Ausführungen zu den ordentlichen Erträgen in Ziffer 2 und hinsichtlich der Zinsen auf Ziffer 5 der Ergebnisrechnung unter Buchstabe E verwiesen werden, die analog gelten.

In der Position Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit finden sich im Wesentlichen Transferauszahlungen und sonstige Auszahlungen wieder. Die Transferauszahlungen 2016 fallen mit TEUR 33 um TEUR 7 niedriger aus als im Vorjahr. Bei den sonstigen Auszahlungen in Höhe von TEUR 7 handelt es sich um die Erstattung von Verwaltungskosten an die Stadt Erlangen, die zeitversetzt nach Abschluss des Haushaltsjahres berechnet werden.

3. Investitionstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	304.016	443.117
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	309.577	446.086
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.561	-2.969

In den Positionen Einzahlungen bzw. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden die Einzahlungen aus bzw. die Auszahlungen für Sondervermögen abgebildet. Dabei handelt es sich im Wesentlichen 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.

4. Finanzierungsmittelüberschuss- / -fehlbetrag

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.607	29.915
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.561	-2.969
Finanzierungsmittelüberschuss-/fehlbetrag	21.046	26.946

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. Dies ist im auch im Rechnungsjahr 2016 wiederum gelungen.

5. Finanzmittelsaldo

Bezeichnung	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro
Finanzierungsmittelüberschuss	21.046	26.946
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Finanzmittelüberschuss	21.046	26.946

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

6. Nicht haushaltswirksame Vorgänge

Im Rahmen der nicht haushaltswirksamen Vorgänge wird die im Vorjahr begonnene Entflechtung der Zahlungsströme zwischen den städtischen Konten und den Girokonten der rechtlich selbständigen Stiftungen fortgeführt.

7. Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand erhöht sich zum Ende des Haushaltsjahres durch den Finanzmittelüberschuss von TEUR 21 und dem Saldo von TEUR -1 aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen um TEUR 20 auf TEUR 106. Auf die Liquiditätsreserve der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung, das Rücklagensparbuch, muss deshalb nicht zugegriffen werden.

G. Sonstige Angaben

Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Zu den in der Bilanz zum 31.12.2016 ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen folgende gesetzliche und vertragliche Einschränkungen:

Eingeräumte Rechte	Anzahl
Erbbaurechte	1
Grundbesitzrechte	1

Wellhöfer Feigel Heindel Stiftung

Selbständige Stiftung

Anlagenübersicht zum 31.12.2016

Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.15 in EUR	*Zugang in Periode in EUR	Abgang in Periode in EUR	Umbuchung in Periode in EUR	*Zuschreib. in Periode in EUR	Anschaffungs- kosten 31.12.16 in EUR	Kumulierte Normal-AfA 31.12.15 in EUR	*Normal-AfA in Periode in EUR	Abgang Normal-AfA in Periode in EUR	Umbuchung Normal-AfA in Periode in EUR	Kumulierte Normal-AfA 31.12.16 in EUR	Buchwert 31.12.15 in EUR	Buchwert 31.12.16 in EUR
Grund und Boden von nicht rechtsf. Stiftungen	839.518	0	0	0	0	839.518	0	0	0	0	0	839.518	839.518
Kapitalanlagen von nicht rechtsf. Stiftungen (AV)	96.576	0	0	0	0	96.576	-4.839	0	0	0	-4.839	91.737	91.737
Gesamtsummen	936.095	0	0	0	0	936.095	-4.839	0	0	0	-4.839	931.255	931.255

Forderungsübersicht zum 31.12.2016

Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ	Veränderungen im HHJ +/-	Restlaufzeit			Stand am Endes des HHJ
			v.bis zu 1 Jahr	v.1 bis 5 Jahre	v.mehr als 5 J.	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Arten der Forderungen						
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen						
1.1 Gebührenforderungen						
1.2 Beitragsforderungen						
1.3 Steuerforderungen						
1.4 Forderungen aus Transferleistungen						
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen						
Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
2. Privatrechtliche Forderungen						
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
2.2 Übrige privatrechtliche Forderungen	517	13	530	0	0	530
Summe privatrechtliche Forderungen	517	13	530	0	0	530
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
4. Summe aller Forderungen (nach Wertber.)	517	13	530	0	0	530

**Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2016
(vor Ergebnisverwendung 2016)**

Beschreibung	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2012	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2013	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2014	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2015	Verän- derungen im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)						
I. Grundstockvermögen						
1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661	508.661	508.661	0	508.661
2. Vermögensumschichtungen						
2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	782.749	782.749	782.749	782.749	0	782.749
2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	1.021	1.021	1.021	-7.366	0	-4.839
3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)						
4. Zustiftungen						
5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO						
Summe Grundstockvermögen	1.292.431	1.292.431	1.292.431	1.284.044	0	1.286.570
II. Ergebnisrücklagen						
1. Freie Rücklage (Kap.erh.rüchl.n.§58 Nr.7 AO)	587.490	605.179	620.393	629.574	0	632.653
2. Instandh-rüchl.(Grundst-verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)						
3. Zweckrücklagen						
III. Ergebnisvortrag						
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	17.689	15.214	9.181	5.605	5.185	5.185
Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.897.610	1.912.824	1.922.005	1.919.223	5.185	1.924.408

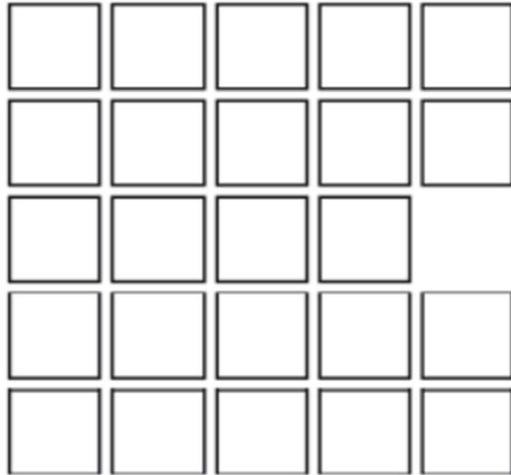
**Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2016
(nach Ergebnisverwendung 2016)**

Beschreibung	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2012	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2013	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2014	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2015	Verän- derungen im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)						
I. Grundstockvermögen						
1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661	508.661	508.661	0	508.661
2. Vermögensumschichtungen						
2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	782.749	782.749	782.749	782.749	0	782.749
2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	1.021	1.021	1.021	-4.839	0	-4.839
3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)						
4. Zustiftungen						
5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO						
Summe Grundstockvermögen	1.292.431	1.292.431	1.292.431	1.286.570	0	1.286.570
II. Ergebnisrücklagen						
1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	605.179	620.393	629.574	632.653	5.185	637.838
2. Instandh-rückl.(Grundst-verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)						
3. Zweckrücklagen						
III. Ergebnisvortrag						
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.897.610	1.912.824	1.922.005	1.919.223	5.185	1.924.408

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2016

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.	
Art der Verbindlichkeiten						
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten						
3. Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung						
4. Verbindl.a.Vorg.,d.Kreditaufn. wirtschaftl.gleichk.						
5. Verbindl.a.Lieferungen u.Leistungen	8.541	-2.318				6.223
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen						
7. Sonstige Verbindlichkeiten						
8. Summe aller Verbindlichkeiten	8.541	-2.318				6.223

Stadt Erlangen



Rechenschaftsbericht 2016 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung



Inhaltsübersicht

1	Vermögens- und Ertragslage.....	3
1.1	Vermögensübersicht.....	3
1.2	Ergebnisrechnung.....	3
1.3	Finanzrechnung.....	4
1.4	Kapitalerhalt.....	4
2	Einsatz der Stiftungsmittel.....	5

1 Vermögens- und Ertragslage

Die rechtlich selbständige Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung wird außerhalb des städtischen Haushalts geführt. Im Folgenden ist die Entwicklung ihrer Vermögens- und Ertragslage sowie ihres Kapitalerhalts im Rechnungsjahr 2016 dargestellt.

1.1 Vermögensübersicht

Stiftung	Jahresabschluss 31.12.2016 Vermögen in Euro		
		Berichtsjahr	Vorjahr
Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung	Anlagevermögen	931.255	931.255
	Umlaufvermögen	1.069.529	1.049.341
	Summe	2.000.784	1.980.596

Das Umlaufvermögen hat sich im Berichtsjahr durch das Anwachsen des Girokontenbestandes um TEUR 20 erhöht. Über die Position „Girokonten“ findet der in der Finanzrechnung unter Position S14 ausgewiesene Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres Eingang in die Bilanz.

1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung weist ein positives Jahresergebnis von TEUR 5 aus, das um TEUR 7 unter dem Planwert von TEUR 12 liegt. Dieses Minus ist maßgeblich auf die um TEUR 6 unter dem Planansatz liegenden Finanzerträge zurückzuführen.

Das erzielte ordentliche Ergebnis 2016 stellt den notwendigen Kapitalerhalt sicher.

Der Anteil der erzielten Erträge, der für den Stiftungszweck ausgeschüttet wird, hat sich im Mehrjahresvergleich wie folgt entwickelt:

	2016	2015	2014	2013	2012
Erträge	62.233	71.102	88.084	75.466	74.442
Aufwendungen*	50.676	58.315	70.043	52.659	37.757
MVRS**	17.320	17.984	10.917	12.615	-20.733

*Aufwendungen = Ausschüttungen für den Stiftungszweck

**MVRS = in den Transferaufwendungen enthaltene Mittelverwendungsrückstellungen, ausgewiesen wird der Saldo aus der im Rechnungsjahr neu gebildeten MVRS und der Auflösung der MVRS aus dem Vorjahr

Die Differenzen zwischen den Jahreserträgen und den Aufwendungen für den Stiftungszweck („Transferaufwendungen“) resultieren zum einen aus Verwaltungskostenerstattungen der Stiftung an den städtischen Haushalt (jeweils 10% der Jahreserträge) und zum anderen aus Stiftungserträgen, die einer freien Rücklage zugeführt werden. Die Mittel dieser Rücklage dienen dem Erhalt des Grundstockkapitalvermögens der Stiftung. Der Kapitalerhalt wird im Anschluss an die Finanzrechnung näher erläutert.

1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist einen Finanzmittelüberschuss von TEUR 21 aus, der den Planansatz von TEUR 12 um TEUR 9 überschreitet. Der Finanzmittelüberschuss resultiert maßgeblich aus dem den Planansatz von TEUR 12 um TEUR 15 übersteigenden Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, dem ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit von TEUR -6 gegenübersteht.

Das Plus beim Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Wesentlichen auf den um TEUR 16 hinter dem Planansatz von TEUR 56 zurückbleibenden Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zurückzuführen, denen um TEUR 1 geringere Einzahlungen gegenüberstehen. Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fallen die Transferauszahlungen ins Gewicht, die mit TEUR 16 hinter dem Planansatz zurückbleiben. Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit resultiert aus Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die die entsprechenden Einzahlungen um TEUR 6 übersteigen.

1.4 Kapitalerhalt

Nach Art. 6 Abs. 2 des Bayerischen Stiftungsgesetzes ist das Grundstockvermögen ungeschmälert zu erhalten. Das Grundstockvermögen bildet die materielle Grundlage für den Bestand einer Stiftung und die dauernde und nachhaltige Erfüllung des Stiftungszwecks. Das Grundstockvermögen ist nach überwiegender Meinung in seinem realen Wert und in seiner Ertragskraft zu erhalten, die rein nominelle Erhaltung wird als nicht ausreichend angesehen. Zu diesem Zweck ist es zulässig, Erträge nicht auszuschütten (sog. Admassierung), sondern

über eine freie Rücklage, auch Kapital- oder Werterhaltungsrücklage genannt, dem Grundstockvermögen zuzuführen.

Ihre Grenze findet die Rücklagenbildung im steuerlichen Gemeinnützigkeitsrecht. Nach § 58 Nr. 7 Buchstabe a AO darf höchstens ein Drittel des Überschusses der Einnahmen über die Unkosten aus Vermögensverwaltung einer Kapitalerhaltungsrücklage zugeführt werden (Quelle: „Stiftungsrecht, Grundsätze der Verwaltung von Stiftungen“ verfasst von Jürgen Wöfl, BKPV).

Basis für die Berechnung des Kaufkraftverlustes 2016 sind die Veränderung des Verbraucherpreisindex für Deutschland (2005 = 100) gegenüber dem Vorjahr (0,5 %) und das Kapitalvermögen der Stiftung zum 01.01. des Rechnungsjahres (2016). Die Obergrenze für die Zuführung an die freie Rücklage bildet der nach § 58 Nr. 7 Buchstabe a AO berechnete Einnahmenüberschuss.

	Kapitalvermögen zum 01.01.2016	Kaufkraftverlust 2016	Steuerrechtlich zulässige Zuführung	Tatsächliche Zu- führung an die freie Rücklage
	in Euro			
Wellhöfer-Feigel-Heindel- Stiftung	1.034.233	5.185	18.620	5.185

Der Kapitalerhalt wird auf der Grundlage des Kapitalvermögens berechnet. Bei einer Inflationsrate von 0,5% im Jahr 2016 errechnet sich ein Kaufkraftverlust von TEUR 5, der gut aufzubringen ist.

2 Einsatz der Stiftungsmittel

Die nach Art. 13 des Bayerischen Stiftungsgesetzes vorgeschriebene zweckentsprechende Verwendung der Stiftungsmittel wurde von dem für die Ausschüttung der Stiftungserträge zuständigen Fachamt bestätigt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wird bestätigt.

Erlangen, den

Dr. Florian Janik
Oberbürgermeister

Konrad Beugel
Referat für Wirtschaft und Finanzen