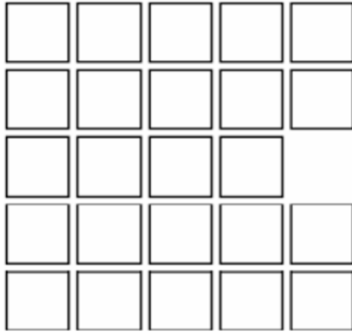


**Stadt Erlangen**



# **Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung**

**Stand: 28.06.2022  
Stadtkämmerei**

## **Inhaltsverzeichnis**

**Bilanz zum 31.12.2021 -vor Ergebnisverwendung-**

**Bilanz zum 31.12.2021 -nach Ergebnisverwendung-**

**Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2021**

**Anhang zum Jahresabschluss der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung**

**Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses**

**Rechenschaftsbericht**

## Bilanz zum 31.12.2021 vor Ergebnisverwendung

<b>Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung</b>							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Position	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro	Nr.	Position	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
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)	-2.427	-2.427
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	95.411	94.149	100400	5. Vermögenszuführung		
399999	Summe Anlagevermögen	934.929	933.667	199999	Summe Grundstockvermögen	1.288.983	1.288.983
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
				200100	1. Freie Rücklage (Kap.-erh.-rücklage)	712.684	693.002
400500	I. Forderungen		1.141	200200	2. Wiederbeschaffungsrücklage		
				200400	3. Zweckrücklagen		
500000	II. Liquide Mittel						
500100	1. Geldanlagen	958.638	957.268	300100	III. Ergebnisvortrag		
500400	2. Girokonten	137.159	123.242	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	17.762	18.420
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	2.019.429	2.000.405
599999	Summe Umlaufvermögen	1.095.797	1.081.651				
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung	42	126	500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	5.360	8.902
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
				500500	C. Verbindlichkeiten	5.979	6.137
799999	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	2.030.768	2.015.444	599999	Summe Passiva (Bilanzsumme)	2.030.768	2.015.444

## Bilanz zum 31.12.2021 nach Ergebnisverwendung

<b>Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung</b>							
Selbständige Stiftungen							
Nr.	Position	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro	Nr.	Position	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
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)	-2.427	-2.427
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	95.411	94.149	100400	5. Vermögenszuführung		
399999	Summe Anlagevermögen	934.929	933.667	199999	Summe Grundstockvermögen	1.288.983	1.288.983
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
				200100	1. Freie Rücklage (Kap.-erh.-rücklage)	730.447	711.422
400500	I. Forderungen		1.141	200200	2. Wiederbeschaffungsrücklage		
				200400	3. Zweckrücklagen		
500000	II. Liquide Mittel						
500100	1. Geldanlagen	958.638	957.268	300100	III. Ergebnisvortrag		
500400	2. Girokonten	137.159	123.242	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	2.019.429	2.000.405
599999	Summe Umlaufvermögen	1.095.797	1.081.651				
				500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung	42	126	500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	5.360	8.902
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
				500500	C. Verbindlichkeiten	5.979	6.137
799999	Summe Aktiva (Bilanzsumme)	2.030.768	2.015.444	599999	Summe Passiva (Bilanzsumme)	2.030.768	2.015.444

## Jahresabschluss 2021

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

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1 Ergebnis 2020  Euro	Spalte 2 Ansatz 2021  Euro	Spalte 2a HH-Reste  Euro	Spalte 2b Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a  Euro	Spalte 3 Ergebnis 2021  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	56.695	56.600		56.600	56.695	95
7	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
8	+ Sonstige ordentliche Erträge					111	111
9	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	+/- Bestandsveränderungen						
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>56.695</b>	<b>56.600</b>		<b>56.600</b>	<b>56.806</b>	<b>206</b>
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	-84	-100		-100	-84	16
14	- Planmäßige Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	-36.756	-38.900		-38.900	-35.425	3.475
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	-6.381	-6.200		-6.200	-6.066	134
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-43.221</b>	<b>-45.200</b>		<b>-45.200</b>	<b>-41.575</b>	<b>3.625</b>
<b>S3</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.473</b>	<b>11.400</b>		<b>11.400</b>	<b>15.231</b>	<b>3.831</b>
17	+ Finanzerträge	4.966	2.600		2.600	2.546	-54
18	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-19				-15	-15
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>4.947</b>	<b>2.600</b>		<b>2.600</b>	<b>2.531</b>	<b>-69</b>
<b>S5</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>18.420</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>17.762</b>	<b>3.762</b>
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>S7</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>18.420</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>17.762</b>	<b>3.762</b>
21	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
22	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>S8</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>18.420</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>17.762</b>	<b>3.762</b>
	Gesamterträge ohne Pos. 0280	61.660	59.200		59.200	59.352	152
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 0290	-43.240	-45.200		-45.200	-41.590	3.610

## Jahresabschluss 2021

### Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 2a	Spalte 2b	Spalte 3	Spalte 4
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	HH-Reste	Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz Euro
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.695	56.600		56.600	56.695	95
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
7	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit					111	111
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.670	2.600		2.600	3.687	1.087
<b>S1</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>61.365</b>	<b>59.200</b>		<b>59.200</b>	<b>60.493</b>	<b>1.293</b>
9	- Personalauszahlungen						
10	- Versorgungsauszahlungen						
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen		-100		-100		100
12	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-19				-15	-15
13	- Transferauszahlungen	-41.495	-38.900		-38.900	-38.923	-23
14	- Sonstige Auszahlungen	-6.320	-6.200		-6.200	-6.268	-68
<b>S2</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-47.834</b>	<b>-45.200</b>		<b>-45.200</b>	<b>-45.206</b>	<b>-6</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>13.531</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>15.287</b>	<b>1.287</b>
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.	495.347				100.000	100.000
19	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>S4</b>	<b>= Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>495.347</b>				<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
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	-492.213				-101.370	-101.370
24	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
25	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>S5</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-492.213</b>				<b>-101.370</b>	<b>-101.370</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.133</b>				<b>-1.370</b>	<b>-1.370</b>
<b>S7</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>16.664</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>13.917</b>	<b>-83</b>
26A	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
26B	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
<b>S6</b>	<b>= Einz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
27A	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
27B	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
<b>S9</b>	<b>= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>						
<b>S11</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>16.664</b>	<b>14.000</b>		<b>14.000</b>	<b>13.917</b>	<b>-83</b>
XX	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						

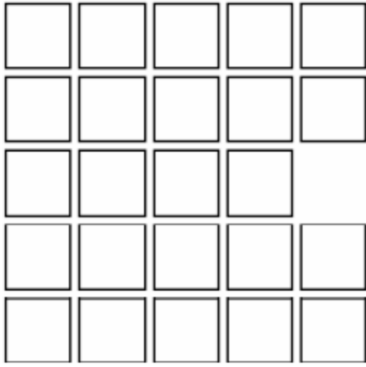
## Jahresabschluss 2021

### Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Selbständige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Spalte 1 Ergebnis 2020  Euro	Spalte 2 Ansatz 2021  Euro	Spalte 2a HH-Reste  Euro	Spalte 2b Fortg. Ansatz =Spalte 2+2a  Euro	Spalte 3 Ergebnis 2021  Euro	Spalte 4 Vergleich Ergebnis / Fortg. Ansatz Euro
XX	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
28	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven	57.331				157.032	157.032
29	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven	-57.331				-157.032	-157.032
30	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
31	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
32A	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	3.976				1.990	1.990
32B	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
33A	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-3.976				-1.990	-1.990
33B	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen</b>						
34	+ Anfangsbestand Finanzmittel	106.578	98.300		98.300	123.242	24.942
<b>S14</b>	<b>= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ</b>	<b>123.242</b>	<b>112.300</b>		<b>112.300</b>	<b>137.159</b>	<b>24.859</b>
35	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
35A	+ Endbestand Geldanlagen	957.268				958.638	958.638
<b>S15</b>	<b>= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ</b>	<b>1.080.510</b>	<b>112.300</b>		<b>112.300</b>	<b>1.095.797</b>	<b>983.497</b>

**Stadt Erlangen**



**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung**  
**zum 31. Dezember 2021**

## Inhaltsübersicht

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



---

## **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 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 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 § 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.

Verbindlichkeiten werden gemäß § 77 Abs. 5 KommHV-Doppik i.V.m. 6.7.1 BewertR mit ihrem Rückzahlungsbetrag 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** diesem Anhang beigelegt.

## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Anpassungen einzelner Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr werden 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** beigelegt.

#### 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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 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 ist mit seinen vollen Anschaffungskosten bewertet.

## 1.2 Finanzanlagen

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Wertpapiere des Anlagevermögens	95.411	94.149
<b>Finanzanlagen</b>	<b>95.411</b>	<b>94.149</b>

In 2021 wurden die Anschaffungskosten des Deka Fonds „Stiftungen Balance“ von ursprünglich TEUR 25 auf TEUR 26 erhöht um die tatsächlichen Anschaffungskosten in der Bilanz korrekt auszuweisen.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Forderungen

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Privatrechtliche Forderungen	0	1.141
<b>Forderungen</b>	<b>0</b>	<b>1.141</b>

Die Forderungen werden nach Ziff. 6.3 BewertR Bayern grundsätzlich mit ihren Nominalwerten angesetzt. Zum Jahresabschluss 2021 waren keine Forderungen offen.

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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Geldanlagen	958.638	957.268
Girokonten	137.159	123.242
<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.095.797</b>	<b>1.080.510</b>

Die liquiden Mittel werden nach 6.3 BewertR mit ihren Nominalwerten (Salden zum Stichtag 31. Dezember 2021) ausgewiesen.

Die Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung verfügt über ein eigenes Girokonto, über das seit dem Jahr 2017 alle Zahlungsvorgänge der Stiftung abgewickelt werden. Der Bestand an liquiden Mitteln auf dem Girokonto ist im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 14 gestiegen.

### 3. Eigenkapital

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Grundstockvermögen	1.288.983	1.288.983
Ergebnisrücklagen	712.684	693.002
Ergebnisvortrag		
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	17.762	18.420
<b>Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)</b>	<b>2.019.429</b>	<b>2.000.405</b>

Eine Übersicht über das Eigenkapital nach § 86 Abs. 3 Nr. 3 KommHV-Doppik ist als **Anlage 3** beigefügt. Der im Jahr 2020 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 das „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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661
Vermögensumschichtungen Sachanlagen	782.749	782.749
Vermögensumschichtungen Finanzanlagen	-2.427	-2.427
<b>Summe Grundstockvermögen</b>	<b>1.288.983</b>	<b>1.288.983</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 noch als Grundstockvermögen geführt, wurden vor vielen Jahren veräußert. Der Veräußerungsgewinn aus diesen Grundstücksgeschäften ist in der Position Vermögensumschichtungen Sachanlagen ausgewiesen.

Die Umschichtungsrücklage **Finanzanlagen** beinhaltet die außerplanmäßige Abschreibung bei Kursverlusten von Wertpapieren aus Vorjahren bzw. die Zuschreibung bei Kursgewinnen.

## 3.2 Ergebnisrücklagen

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage)	712.684	693.002
Zweckrücklagen	0	0
<b>Ergebnisrücklagen</b>	<b>712.684</b>	<b>693.002</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 2021 mit einem Jahresüberschuss von knapp TEUR 18. 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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
<b>Mittelverwendungsrückstellung</b>	<b>5.360</b>	<b>8.902</b>

Die aus dem Vorjahr zur Verfügung stehende Mittelverwendungsrückstellung wurde nach tatsächlicher Auszahlung der Stiftungsmittel in voller Höhe aufgelöst. Im Rechnungsjahr 2021 wird eine neue Mittelverwendungsrückstellung von TEUR 5 gebildet.

#### 5. Verbindlichkeiten

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>5.979</b>	<b>6.137</b>

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

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. Erträge werden positiv dargestellt, Aufwendungen werden mit negativem Vorzeichen ausgewiesen. Bei einem Vergleich der Plan-/Istwerte in Spalte 4 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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>56.806</b>	<b>56.695</b>

Die ordentlichen Erträge liegen im Haushaltsjahr 2021 mit TEUR 57 minimal über Vorjahresniveau. Bei den ordentlichen Erträgen handelt es sich hauptsächlich um Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten in Form von jährlich wiederkehrenden Erbbauzinserträgen. Eine Anpassung der Erbbauzinsen an die gestiegenen Lebenshaltungskosten wird alle 3 Jahre, zuletzt zum 1. Januar 2020, vorgenommen. Des Weiteren wurden sonstige ordentliche Erträge aus der Rückerstattungen von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag aus 2020 gebucht.

### 3. Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-41.575</b>	<b>-43.211</b>

Die ordentlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2021 insgesamt TEUR -42 und liegen damit um TEUR 1 unter Vorjahresniveau. Die ordentlichen Aufwendungen gliedern sich wie folgt:



Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84	-84
Planmäßige Abschreibungen	0	0
Transferaufwendungen	-35.425	-36.756
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.066	-6.381
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-41.575</b>	<b>-43.221</b>

Die Transferaufwendungen belaufen sich im Rechnungsjahr 2021 auf TEUR -35 und liegen damit rechnerisch um TEUR 1,3 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 2021 gelangten TEUR -39 tatsächlich zur Ausschüttung (2020: TEUR -41), der Saldo aus der Auflösung von Rückstellungen aus dem Vorjahr (TEUR 9) und der Neubildung von Rückstellungen im Rechnungsjahr (TEUR -5) verbessert das Ergebnis um TEUR 4. 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 Kontoführungsgebühren und 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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Ordentliche Erträge	56.806	56.695
Ordentliche Aufwendungen	-41.575	-43.221
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.231</b>	<b>13.473</b>

Das Jahr 2021 schließt mit einem Saldo von TEUR 15 rechnerisch um TEUR 2 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 drei Jahre an die veränderten Lebenshaltungskosten ange-

passt 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. Die Finanzerträge sinken auf TEUR 2,5. Ein rechnerisch etwas besseres Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit geht im Falle der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung mit niedrigeren Ausschüttungen für den Stiftungszweck einher.

## 5. Finanzergebnis

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Finanzerträge	2.546	4.966
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-15	-19
<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.531</b>	<b>4.947</b>

Das Finanzergebnis wird regelmäßig durch die Entwicklung der Finanzerträge geprägt und spiegelt im Wesentlichen die allgemeine Stagnation der Zinsen auf niedrigem Niveau wider. Bei den sonstigen Finanzaufwendungen handelt es sich um Depotgebühren.

## 6. Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.231	13.473
Finanzergebnis	2.531	4.947
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.762</b>	<b>18.420</b>

Das ordentliche Ergebnis 2021 unterschreitet das Vorjahresergebnis geringfügig. Anders als im Vorjahr gelingt mit dem Ergebnis der Kapitalerhalt des Grundstockvermögens nur bedingt. Durch den Anstieg des Verbraucherpreisindex im Jahr 2021 (+3,1 %) gegenüber dem Jahr 2020 (+0,5 %) wäre der zu leistende Kapitalerhalt im Rechnungsjahr mit TEUR 35 deutlich höher als im Vorjahr mit nur TEUR 6. Die Zuführung an die freie Rücklage darf nach der Abgabenordnung jedoch höchstens ein Drittel des Einnahmenüberschusses über die Unkosten der Stiftung betragen. Die danach zulässige Zuführung an die freie Rücklage beträgt TEUR 18. Die Zuführung liegt somit weit unter der Inflationsrate von 3,1 % was somit zu einem Substanzverlust des Stiftungsvermögens führt.

## 7. Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Außerordentliche Erträge	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</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.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahr 2021 nicht zu verzeichnen.

## 8. Jahresergebnis

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.231	13.473
Finanzergebnis	2.531	4.947
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>17.762</b>	<b>18.420</b>
Außerordentliches Jahresergebnis	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>17.762</b>	<b>18.420</b>

Die Gesamtergebnisrechnung 2021 weist ein positives Jahresergebnis von knapp TEUR 18 aus und liegt minimal 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 18 an die freie Rücklage (Kapitalerhaltungsrücklage) ist dies bedingt 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	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.493	61.365
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.206	-47.834
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.287</b>	<b>13.531</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	495.347
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-101.370	-492.213
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.370</b>	<b>3.133</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>13.917</b>	<b>16.664</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>13.917</b>	<b>16.664</b>
<b>Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anfangsbestand Finanzmittel</b>	<b>123.242</b>	<b>106.578</b>
<b>Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>137.159</b>	<b>123.242</b>
<b>Endbestand Geldanlagen</b>	<b>958.638</b>	<b>957.268</b>
<b>Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>1.095.797</b>	<b>1.080.510</b>

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

## 2. Laufende Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.493	61.365
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.206	-47.834
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.287</b>	<b>13.531</b>

Bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit handelt es sich um Erbbauzinsen, Zinsen und Steuerrückerstattungen. Hinsichtlich der Erbbauzinsen und Steuerrückerstattungen 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 2021 fallen mit TEUR -39 um TEUR 2 niedriger aus als im Vorjahr. Dies ist insbesondere auf um TEUR 2 niedrigere Ausschüttungen zurückzuführen. Bei den sonstigen Auszahlungen in Höhe von TEUR -6 handelt es sich um Kontoführungsgebühren, Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag und die Erstattung von Verwaltungskosten an die Stadt Erlangen, die zeitversetzt nach Abschluss des Haushaltsjahres berechnet werden.

## 3. Investitionstätigkeit

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	495.347
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-101.370	-492.213
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.370</b>	<b>3.133</b>

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 sowie um Zinszahlungen. Die Höhe der fälligen Beträge variiert in Abhängigkeit der Laufzeiten der Geldanlagen von Haushaltsjahr zu Haushaltsjahr. 2021 waren im Vergleich zu 2020 deutlich weniger Geldanlagen fällig und wurden neu angelegt.

#### 4. Finanzierungsmittelüberschuss- / -fehlbetrag

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.287	13.531
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.370	3.133
<b>Finanzierungsmittelüberschuss-/fehlbetrag</b>	<b>13.917</b>	<b>16.664</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. Dies ist im Rechnungsjahr 2021 gelungen.

#### 5. Finanzmittelsaldo

Bezeichnung	31.12.2021 in Euro	31.12.2020 in Euro
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	13.917	16.664
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>13.917</b>	<b>16.664</b>

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 Entflechtung der Zahlungsströme über die Transitbuchungen zwischen Girokonto und Geldanlagen der rechtlich selbständigen Stiftungen dargestellt.

#### 7. Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand vergrößert sich zum Ende des Haushaltsjahres durch den Finanzmittelüberschuss von TEUR 14 auf TEUR 137.

## G. Sonstige Angaben

### Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Zu den in der Bilanz zum 31.12.2021 ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen folgende gesetzliche und vertragliche Einschränkungen:

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

**Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung**

Selbständige Stiftung

**Anlagenübersicht zum 31.12.2021**

Beschreibung	Anschaffungs kosten 31.12.20	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs kosten 31.12.21	Kumulierte AfA 31.12.20	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.21	Buchwert 31.12.20	Buchwert 31.12.21
Grund und Boden von Stiftungen	839.518	0	0	0	0	839.518	0	0	0	0	0	839.518	839.518
Kapitalanlagen von Stiftungen (AV)	96.576	1.262	0	0	0	97.838	-2.427	0	0	0	-2.427	94.149	95.411
<b>Gesamtsummen</b>	<b>936.095</b>	<b>1.262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>937.356</b>	<b>-2.427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.427</b>	<b>933.667</b>	<b>934.929</b>



Forderungsübersicht des Jahresabschlusses zum 31.12.2021

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1 Gebührenforderungen						
1.2 Beitragsforderungen						
1.3 Steuerforderungen						
1.4 Forderungen aus Transferleistungen						
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen						
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.141</b>	<b>-1.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1 Forderungen gegenüber Sondervermögen						
2.2 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen						
2.3 Forderungen gegenüber Beteiligungen						
2.4 Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	1.141	-1.141	0	0	0	0
2.5 Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich						
<b>3. Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>1.141</b>	<b>-1.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2021  
(vor Ergebnisverwendung 2021)**

<b>Eigenkapital</b>	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2017	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2018	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2019	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2020	Verän- derungen im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
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)	-4.839	-4.839	-4.839	-2.427	0	-2.427
3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)						
4. Zustiftungen						
5. Vermögenszuführung						
<b>Summe Grundstockvermögen</b>	<b>1.286.570</b>	<b>1.286.570</b>	<b>1.286.570</b>	<b>1.288.983</b>	<b>0</b>	<b>1.288.983</b>
II. Ergebnisrücklagen						
1. Freie Rücklage (Kap.-erh.-rücklage)	656.612	674.930	693.002	711.422	1.262	711.422
2. Wiederbeschaffungsrücklage						
3. Zweckrücklagen						
III. Ergebnisvortrag						
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	17.762	19.024
<b>Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)</b>	<b>1.943.182</b>	<b>1.961.500</b>	<b>1.979.573</b>	<b>2.000.405</b>	<b>19.024</b>	<b>2.019.429</b>

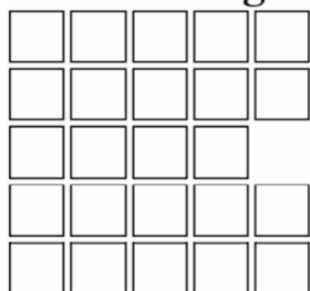
**Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses 2021**  
**(nach Ergebnisverwendung 2021)**

<b>Eigenkapital</b>	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2017	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2018	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2019	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2020	Verän- derungen im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf HH- Jahr 2021
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
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)	-4.839	-4.839	-4.839	-2.427	0	-2.427
3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)						
4. Zustiftungen						
5. Vermögenszuführung						
<b>Summe Grundstockvermögen</b>	<b>1.286.570</b>	<b>1.286.570</b>	<b>1.286.570</b>	<b>1.288.983</b>	<b>0</b>	<b>1.288.983</b>
II. Ergebnisrücklagen						
1. Freie Rücklage (Kap.-erh.-rücklage)	656.612	674.930	693.002	711.422	19.024	730.447
2. Wiederbeschaffungsrücklage						
3. Zweckrücklagen						
III. Ergebnisvortrag						
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)</b>	<b>1.943.182</b>	<b>1.961.500</b>	<b>1.979.573</b>	<b>2.000.405</b>	<b>19.024</b>	<b>2.019.429</b>

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2021

Beschreibung	Stand zu Beginn des HHJ in Euro	Veränderung im HHJ +/- in Euro	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des HHJ in Euro
			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	6.137	-202				5.935
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	44				44
7. Sonstige Verbindlichkeiten						
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>6.137</b>	<b>-158</b>				<b>5.979</b>

**Stadt Erlangen**



**Rechenschaftsbericht 2021  
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 2021 dargestellt.

### 1.1 Vermögensübersicht

Stiftung	Jahresabschluss 31.12.2021 Vermögen in Euro		
		Berichtsjahr	Vorjahr
Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung	Anlagevermögen	934.929	933.667
	Umlaufvermögen	1.095.797	1.081.651
	<b>Summe</b>	<b>2.030.726</b>	<b>2.015.318</b>

Das Vermögen hat sich im Berichtsjahr um TEUR 15 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 18 aus, das um TEUR 4 über dem Planwert von TEUR 14 liegt. Dieses Plus ist maßgeblich auf um TEUR unter dem Planansatz liegende privatrechtliche Leistungsentgelte zurückzuführen.

Das erzielte ordentliche Ergebnis 2021 stellt den notwendigen Kapitalerhalt nur bedingt sicher.

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

	2021	2020	2019	2018	2017
	in Euro				
Erträge	59.352	61.660	60.760	61.165	63.033
Ausschüttungen	38.967	41.495	30.270	53.823	82.538
MVRS Verbrauch	8.902	13.641	7.849	25.121	70.153
MVRS neu	5.360	8.902	13.641	7.849	25.121
MVRS Stand 31.12.	5.360	8.902	13.641	7.849	25.121

### 1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist einen Finanzmittelüberschuss von TEUR 14 aus, der den Planansatz von TEUR 14 um TEUR 0,08 unterschreitet. Der Finanzmittelüberschuss resultiert im Wesentlichen aus den positiven Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit von TEUR 15 und Investitionstätigkeit von TEUR -1.

### 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, sondern über eine freie Rücklage, auch Kapital- oder Werterhaltungsrücklage genannt, dem Grundstockvermögen zuzuführen (sog. Admassierung).

Ihre Grenze findet die Rücklagenbildung im steuerlichen Gemeinnützigkeitsrecht. Nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 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 Wölfl, BKPV).



Basis für die Berechnung des Kaufkraftverlustes 2021 sind die Veränderung des Verbraucherpreisindex für Deutschland (2015 = 100) gegenüber dem Vorjahr (+3,1%) und das Kapitalvermögen der Stiftung zum 01.01. des Rechnungsjahres 2021. Die Obergrenze für die Zuführung an die freie Rücklage bildet der nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO berechnete Einnahmenüberschuss.

	Kapitalvermögen zum 01.01.2021	Kaufkraftverlust 2021	Steuerrechtlich zulässige Zuführung	Tatsächliche Zu- führung an die freie Rücklage
	in Euro			
Wellhöfer-Feigel-Heindel- Stiftung	1.174.659	35.320	17.762	17.762

Der Kapitalerhalt wird auf der Grundlage des Kapitalvermögens berechnet. Bei einer Inflationsrate von 3,1% im Jahr 2021 errechnet sich ein Kaufkraftverlust von TEUR 35. Aufgrund der steuerlichen Obergrenze wurden lediglich TEUR 18 zugeführt.

## 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 31.12.2021 wird bestätigt.

Erlangen, den

Dr. Florian Janik  
 Oberbürgermeister

Konrad Beugel  
 Referat für Wirtschaft und Finanzen