

Anhang

zur

Schlussbilanz

der

Bürgerstiftung

Landau in der Pfalz

zum

31. Dezember 2020

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Bürgerstiftung wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2, 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Erstellung der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch ein Bestandsverzeichnis einzeln nachgewiesen. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 € (netto) nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs aufwandswirksam gebucht. Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Das Vermögen an Sachanlagen zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020:	3.046.328,69 €
Zugänge:	+/- 0,00 €
Umbuchungen:	+/- 0,00 €
Abschreibungen:	- 52.271,28 €
Abgänge:	- 75.678,90 €
Stand 31.12.2020:	2.918.378,51 €

Die Abschreibungen setzten sich wie folgt zusammen:

• Abschreibungen auf Gebäude u. Außenanlagen:	45.414,06 €
• Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen:	<u>6.857,22 €</u>
SUMME:	52.271,28 €

Die Abgänge in Höhe von 75.678,90 € betreffen ausschließlich Buchwerte von Grundstücken (4 Stück), welche im Haushaltsjahr 2020 verkauft wurden. Verkaufserlöse, welchen den Buchwert übersteigen, werden entsprechend als Ertrag aus Anlagenabgang in der Ergebnisrechnung verbucht.

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten nachgewiesen.

Bereits im Haushaltsjahr 2019 wurden Zinsdifferenz-Anleihen mit Zielzins in Höhe von gesamt 1.750.000,00 € erworben. Hierbei handelt es sich um folgende Anleihen:

• Zinsdifferenz-Anleihe mit Zielzins, WKN: LB125G	500.000,00 €
• Zinsdifferenz-Anleihe mit Zielzins, WKN: LB125H	500.000,00 €
• Zinsdifferenz-Anleihe mit Zielzins, WKN: DK0ULE	750.000,00 €

Beim Kauf der o.g. Anleihen wurde streng darauf geachtet, dass diese eine Anlage im Sinne der Stiftungssatzung darstellen, wonach möglichst ertragreich in mündelsichere Wertpapiere, Beteiligungen sowie Haus- und Grundbesitz anzulegen ist. Der sich hieraus ergebenden geringen Risikobereitschaft wurde demnach Rechnung getragen.

Das Vermögen an Finanzanlagen zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020:	1.750.000,00 €
Zugänge:	+ 0,00 €
Umbuchungen:	+/- 0,00 €
Abschreibungen:	- 0,00 €
Abgänge:	- 0,00 €
Stand 31.12.2020:	1.750.000,00 €

2. Umlaufvermögen

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert nachgewiesen. Wertberichtigungen wurden keine vorgenommen.

Die Forderungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 133.566,99 € auf einen Wert in Höhe von 43.865,55 € reduziert.

Die Forderungen setzten sich zusammen aus:

• Privatrechtliche Ford. a. L. u.L.	31.052,35 €
• Sonstige Forderungen u. Vermögensgegenst.	<u>12.813,20 €¹⁾</u>
SUMME Forderungen in Bilanz:	43.865,55 €

¹⁾ In diesem Betrag sind negative Verbindlichkeiten (Absetzungen von Auszahlungen), welche zum Bilanzstichtag noch nicht beglichen wurden, in Höhe von 1.303,63 € enthalten. Diese sind zum Bilanzstichtag durch Umgliederungsbuchung auf der Aktivseite als Forderungen auszuweisen.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Der Nachweis der Wertpapiere, die im Bankdepot aufbewahrt werden (Aktienwerte), erfolgte durch einen Depotauszug der hinterlegenden Bank zum Bilanzstichtag.

Wertpapiere werden grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und nachgewiesen. Gründe für eine Abschreibung (niedrigerer beizulegender Wert) waren im Haushaltsjahr nicht gegeben.

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag, unter Beachtung evtl. gebildeter Schwebeposten, überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Der Saldo dieser Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Bankbestand (Girokonto SPK)	5.339.446,50 €
Bankbestand (Girokonto VR-Bank)	<u>266,46 €</u>
SUMME:	5.339.712,96 €

4. Rechnungsabgrenzungsposten

4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Im Haushaltsjahr 2020 mussten keine Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite der Bilanz gebildet werden.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital in Höhe von 10.054.922,52 € wurde zum Nennwert angesetzt.

1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich zum Haushaltsvorjahr um 385.769,09 € auf einen Betrag in Höhe von 4.034.002,26 € erhöht. Ursächlich hierfür war die Verrechnung des Jahresüberschuss 2019, welcher gem. der Regelung des § 18 Abs. 3 Satz 3 GemHVO entsprechend umzubuchen war.

1.2 Grundvermögen –unantastbar (Sonstige Rücklagen)

Unter dieser Position des Eigenkapitals wird das Grundvermögen, welches das unantastbare Stiftungsvermögen widerspiegelt, ausgewiesen.

Der Betrag in Höhe von 5.750.353,23 € setzt sich wie folgt zusammen:

• Ursprüngliches Barvermögen	277.909,33 Euro (543.543,40 DM)
• Wertpapiere (Kurswert 19.06.1995)	276.579,25 Euro (540.942,00 DM)
• Anlagevermögen (urspr. AHK zum 01.01.2007)	<u>5.195.864,65 Euro</u>
SUMME:	5.750.353,23 Euro

Das unantastbare Stiftungsvermögen wurde durch den Stiftungsvorstand (Stadtvorstand der Stadt Landau in der Pfalz) in der Sitzung am 20.05.2019 festgestellt (SiVo 240/104/2019).

Sachverhalte, welche zu einer Änderung bzw. Neubewertung des Grundvermögens zur Folge hätten waren im Haushaltsjahr 2020 nicht gegeben.

1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2020 beläuft sich auf 270.567,03 €. Vor dessen Buchung auf dieser Bilanzposition wurde der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2019 mit der Kapitalrücklage verrechnet (§ 18 Abs.3 Satz 3 GemHVO), so dass zum Bilanzstichtag unter dieser Position lediglich das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2020 ausgewiesen wird.

2. Sonderposten

2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020:	65.974,31 €
Zugänge:	+/- 0,00 €
Umbuchung:	+/- 0,00 €
Auflösung:	- 3.042,49 €
Abgang:	+/- 0,00 €
Stand 31.12.2020:	62.931,82 €

Die Auflösungen von Sonderposten werden ertragswirksam entsprechend der Abschreibung von bezuschussten bzw. unentgeltlich erworbenen Anlagegütern aufgelöst und sorgen somit in der Ergebnisrechnung zu einer Neutralisation des durch die Abschreibung entstandenen Aufwandes.

3. Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2020 gab es keine Sachverhalte (ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen) welche unter § 36 Abs. 1 Nr. 1 bis 10 GemHVO zu subsumieren waren. Aufgrund dessen sind keine Rückstellungen zu bilden.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 6.732,79 € auf einen Betrag in Höhe von 54.787,88 € erhöht.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.626,24 € auf 4.638,30 € erhöht. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Verbindlichkeiten, die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen betreffend (4.022,26 €).

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Diese haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.215,66 € auf 47.258,69 € erhöht. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um die an das GML zu zahlende Personalkosten-erstattung (44.966,25 €).

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Zum 31.12.2019 gab es keine Verbindlichkeiten, welche unter dieser Position hätten ausgewiesen werden müssen. Somit hat sich diese Position um die zum 31.12.2020 ausgewiesenen 2.890,89 € erhöht. Hierbei handelt es sich ausschließlich um negative Forderungen sowie IST-Überzahlungen, welche zum Bilanzstichtag noch offen waren und somit umgegliedert wurden.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten haben sich zum Vorjahr um 1.000,00 € auf einen Betrag in Höhe von 4.750,00 € vermindert.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten zeigen im Haushaltsjahr 2020 folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2020:	5.750,00 €
Zuführung:	0,00 €
Auflösung:	1.000,00 €
Stand 31.12.2020:	4.750,00 €

Bei der Auflösung handelt es sich um Miete, welche im HHJ 2015 bereits komplett für 10 Jahre im Voraus gezahlt wurde und nun jährlich zu 1/10 aufgelöst wird.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung Abweichungen:

Konto	Bezeichnung	Ansatz einschl. Nachtrag ¹⁾ 2020 in Euro	Ist-Ergebnis 2020 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung/ Bemerkung
4151	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.042,00	3.042,49	+ 0,49	
44120	Mieten	92.000,00	85.780,00	- 6.220,00	
44121	Pachtzinsen	19.000,00	20.536,01	+ 1.536,01	
44122	Erbbauszinsen	4.600,00	4.726,13	+ 126,13	
44123	Nutzungsentschädigung	30.000,00	36.163,85	+ 6.163,85	Erstattung der Hausmeisterkosten Villa Streccius und Werksgebühren
4425	Kostenerstattungen und –umlagen vom priv. Bereich	13.000,00	10.589,88	- 2.410,12	
46112	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	275.753,40	+ 275.753,40	Veräußerung von Grundstücken über dem Buchwert
4622	Nebenforderungen der Forderungsüberwachung	50,00	68,73	+ 18,73	
478	Einnahmen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	7.950,00	7.758,60	- 191,40	Dividenden
4799	Sonstige Zins- und Finanzerträge	20.000,00	20.002,72	+ 2,72	Zinsen aus Finanzanlagen
	SUMME Erträge	189.642,00	464.421,81	+ 274.779,81	
522	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.000,00	13.131,00	- 1.869,00	
5231	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	30.000,00	38.217,49	+ 8.217,49	
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen	5.000,00	7.375,58	+ 2.375,58	
5238	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.700,00	2.226,45	+ 526,45	
5249	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	39,98	+ 39,98	
52531	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	45.000,00	46.242,51	+ 1.242,51	VKE GML 2020 / Personalkosten Hausmeister 2020
52543	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.600,00	17.600,00	- 4.000,00	VKE Stadt Landau 2020
5259	Ausgaben aus dem Stiftungszweck	5.000,00	5.000,00	+/- 0,00	
5292	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	100,00	13,01	- 86,99	

53...	Abschreibungen des Anlagevermögens	52.272,00	52.271,28	- 0,72	
5631	Büromaterial	150,00	0,00	- 150,00	
5634	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	152,93	+ 152,93	
5637	Bankgebühren	2.000,00	1.846,86	- 153,14	
5641	Versicherungsbeiträge	5.300,00	5.387,52	+ 87,52	
5681	Grundsteuer	4.300,00	4.350,17	+ 50,17	
	SUMME Aufwendungen	187.422,00	193.854,78	+ 6.432,78	

1) wenn erstellt

F. Angaben zur Finanzrechnung

Im Vergleich zum Ansatz ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung Abweichungen:

Konto	Bezeichnung	Ansatz einschl. Nachtrag ¹⁾ 2020 in Euro	Ist-Ergebnis 2020 in Euro	Mehr / Weniger in Euro	Begründung/ Bemerkung
64120	Mieten	92.000,00	84.780,00	- 7.220,00	
64121	Pachtzinsen	19.000,00	19.928,06	+ 928,06	
64122	Erbbauzinsen	4.600,00	4.846,92	+ 246,92	
64123	Nutzungsentschädigung	30.000,00	40.302,19	+ 10.302,19	Einzahlung von Forderungen nach Bilanzstichtag
6425	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom priv. Bereich	13.000,00	10.791,66	- 2.208,34	Nachzahlung Abrechnung der Nebenkosten NTK ging nach Bilanzstichtag ein
6622	Nebenforderungen der Forderungsüberwachung	50,00	25,01	- 24,99	
678	Einzahlungen aus Wertpapieren des AV	7.950,00	7.758,60	- 191,40	
6799	Zinseinzahlungen u. sonst. Finanzeinzahlungen von Sonstigen	20.000,00	20.000,00	+/- 0,00	Zinsen aus Finanzanlagen
6851	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	50.000,00	481.018,90	+ 431.018,90	Mehr Verkäufe als geplant
	SUMME Einzahlungen	236.600,00	669.451,34	+ 432.851,34	
722	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.000,00	14.630,80	- 369,20	Insbesondere Auszahlungen nach Bilanzstichtag
7231	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	30.000,00	33.855,93	+ 3.855,93	
7232	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.000,00	8.306,18	+ 3.306,18	
7238	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.700,00	2.226,45	+ 526,45	

7239	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	0,00	39,98	+ 39,98	
72531	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	45.000,00	44.082,83	- 917,17	Auszahlung VKE GML 2019 und Personalkosten Hausmeister 2019
72543	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	21.600,00	13.800,00	- 7.800,00	Rückerstattung VKE 2019 (- 3.700,00 €) u. Zahlung Vorauszahlung VKE 2020 an Stadt Landau (17.500,00 €)
7259	Ausgaben / Auszahlungen aus dem Stiftungszweck	5.000,00	5.000,00	+/- 0,00	
7292	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	100,00	8,33	- 91,67	
7631	Büromaterial	150,00	0,00	- 150,00	
7634	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	118,31	+ 118,31	
7637	Bankgebühren	2.000,00	2.870,34	+ 870,34	
7641	Versicherungsbeiträge	5.300,00	5.387,52	+ 87,52	
7681	Grundsteuer	4.300,00	4.350,17	+ 50,17	
	SUMME Auszahlungen	135.150,00	134.676,84	- 473,16	

1) wenn erstellt

G. Sonstige Angaben

1. Einschränkung von Grundbesitzrechten

Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten liegen nicht vor.

2. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Stiftung ergeben:

Mietzuschuss an den Betreiber des Naturwissenschaftlichen Technikums (NTK) in Höhe von 5.000,00 € (Fälligkeit: 01.07.2020). Ab dem Jahr 2021 ist eine solche Bezuschussung aufgrund der derzeitigen Ertragslage nicht mehr möglich. Hierrüber wurde der Betreiber des NTK mit Schreiben des Stiftungsvorsitzenden am 14.01.2020 informiert.

H. Organe der Bürgerstiftung

Der Stiftungsvorstand ist der Stadtvorstand der Stadt Landau in der Pfalz (§ 7 Abs.1 Satz 1 Stiftungssatzung).

Dem Vorstand gehörten im Haushaltsjahr 2020 an:

- der Oberbürgermeister Herr Thomas Hirsch (Vorsitzender)
- der Bürgermeister Herr Dr. Maximilian Ingenthron
- der Beigeordnete Herr Lukas Hartmann
- der Beigeordnete Herr Alexander Grassmann

Landau in der Pfalz, 15. Juni 2021
Der Vorsitzende

Thomas Hirsch
Oberbürgermeister