



# **Jahresabschlüsse 2019**

**der**

**Waisenhausstiftung**

**und des**

**Peter-Steuart-Hauses**

**Ingolstadt**

## INHALTSVERZEICHNIS

		Anlagen-Nr	Seitenzahl
<b>Waisenhausstiftung</b>	Vermögensrechnung	Anlage 1	2
	Ergebnisrechnung	Anlage 2	3
	Finanzrechnung	Anlage 3	4
	Anhang	Anlage 4	5
	Anlagenübersicht	Anlage 5	9
	Forderungsübersicht	Anlage 6	10
	Verbindlichkeitsübersicht	Anlage 6	10
	Rückstellungsübersicht	Anlage 7	11
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 8	12
	Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 9	14
<b>Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus</b>	Vermögensrechnung	Anlage 10	15
	Ergebnisrechnung	Anlage 11	16
	Finanzrechnung	Anlage 12	17
	Anhang	Anlage 13	18
	Anlagenübersicht	Anlage 14	22
	Forderungsübersicht	Anlage 15	24
	Verbindlichkeitenübersicht	Anlage 15	24
	Rückstellungsübersicht	Anlage 16	25
	Rechenschaftsbericht	Anlage 17	26
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 18	27
Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 19	30	

---

**Waisenhausstiftung**

**Ingolstadt**

---



**Ergebnisrechnung der Waisenhausstiftung  
vom 01.01.2019 bis 31.12.2019**

		2019	2018
		€	€
<b>1. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
Miet- und Pächterträge	59.125,70		58.428,73
Kostenerstattung Personalaufwand	0,00	<b>59.125,70</b>	1.245,47
<b>2. Personalaufwand</b>		26.845,92	41.381,86
<b>3. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>		20.270,00	20.270,00
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	1.706,81		1.528,41
b) Steuer, Abgaben, Versicherungen, Rechts- u. Beratungskosten	8.893,34		7.486,91
c) sonstige Kosten	<u>6.188,94</u>	16.789,09	6.226,97
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<u>16.789,09</u>	
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-4.779,31</b>	
<b>5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	11.042,01		10.880,56
<b>6. Finanzaufwendungen</b>	89,00		
<b>= Finanzergebnis</b>		<u>10.953,01</u>	
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>		<b>6.173,70</b>	
<b>7. Erträge aus Gewinnausgleich des Einrichtungsbetriebes</b>		<b>13.520,80</b>	78.516,19
<b>8. Außerordentliche Erträge</b>	25,00		2.324,97
<b>9. Außerordentliche Aufwendungen</b>	95,84		316,08
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-70,84</b>	
<b>10. Jahresergebnis</b>		<u><u>19.623,66</u></u>	<u><u>74.185,69</u></u>

## Finanzrechnung der Waisenhausstiftung 2019

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2019	Abweichung	Ergebnis 2018
Miet- und Pächterträge	59.113,18	67.000	-7.801	59.198,73
+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	1.245	1.245,47
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	11.042,01	10.000	881	10.880,56
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	78.516,19	3.000	31.408	34.407,91
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	25,00	0	2.325	2.324,97
<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.696,38</b>	<b>80.000</b>	<b>28.058</b>	<b>108.057,64</b>
- Personalaufwand	28.001,56	38.800	-10.798	40.773,26
- Sach- und Dienstleistungen	4.636,86	6.300	-1.663	5.003,11
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	5.641,17	6.000	-359	4.133,35
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	5.988,94	4.900	1.089	6.226,97
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	0	0,00
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	95,84	0	96	316,08
<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.364,37</b>	<b>56.000</b>	<b>-11.636</b>	<b>56.452,77</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.332,01</b>	<b>24.000</b>	<b>39.693</b>	<b>51.604,87</b>
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzverm.	400.000,00	400.000	0	0,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SV	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.750.000,00	1.400.000	350.000	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>1.400.000</b>	<b>350.000</b>	<b>0,00</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.350.000,00</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>0,00</b>
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.245.667,99</b>	<b>-976.000</b>	<b>-310.307</b>	<b>51.604,87</b>
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	700	-700	244,71
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	4.133,03	0	4.133	0,00
<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.133,03</b>	<b>700</b>	<b>3.433</b>	<b>244,71</b>
- Verringerung der Verbindlichkeiten	4.196,36	5.168	-972	4.372,33
- Verringerung der Verbindl. ggü. verbundenen Untern.	12.188,05	0	12.188	0,00
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	4.520,74
<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>16.384,41</b>	<b>5.168</b>	<b>11.216</b>	<b>8.893,07</b>
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-12.251,38</b>	<b>-4.468</b>	<b>-7.783</b>	<b>-8.648,36</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.257.919,37</b>	<b>-980.468</b>	<b>-318.090</b>	<b>42.956,51</b>
+ Einzahlungen aus der Auflösung der Forderung ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	528,21	0	528	0,00
<b>= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>528,21</b>	<b>0</b>	<b>528</b>	<b>0,00</b>
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	0,00	0	0	297,49
<b>= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>297,49</b>
<b>= Saldo aus Liquiditätsreserven</b>	<b>528,21</b>	<b>0</b>	<b>528</b>	<b>-297,49</b>
<b>= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln</b>	<b>-1.257.391,16</b>	<b>-980.468</b>	<b>-317.562</b>	<b>42.659,02</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.294.774,50	1.437.202	-142.428	1.252.115,48
<b>= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel</b>	<b>37.383,34</b>	<b>456.734</b>	<b>-459.989</b>	<b>1.294.774,50</b>

## **Anhang zum Jahresabschluss der Waisenhausstiftung Ingolstadt 2019**

Die Waisenhausstiftung Ingolstadt, nachfolgend Stiftung genannt, ist eine rechtsfähige, örtliche Stiftung des öffentlichen Rechts. Der Sitz der Stiftung ist in Ingolstadt. Der Stiftungszweck ist die Versorgung, Pflege und Betreuung von Waisen und sonstiger hilfsbedürftiger Kinder, Jugendlicher und Heranwachsender sowie deren Angehöriger. Vorrangig sind Waisen und andere hilfsbedürftige Kinder und deren Eltern aus Ingolstadt zu berücksichtigen. Die Stiftung ist selbstlos tätig, sie verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke. Mittel der Stiftung dürfen nur für satzungsmäßige Zwecke verwendet werden und nur soweit die Erträge des Stiftungsvermögens ausreichen.

Die Stiftung verwaltet das Grundstockvermögen, das gemäß § 3 der Stiftungssatzung vom 24.09.2007 in seinem Bestand dauernd und ungeschmälert zu erhalten ist.

Die Erfüllung des Stiftungszweckes wird durch den Betrieb des Peter-Steuart-Hauses sichergestellt.

Die zur Erfüllung des Stiftungszweckes erforderlichen Mittel werden aus den Entgelten für Leistungen des Peter-Steuart-Hauses, aus den Erträgen des Stiftungsvermögens, aus Zuschüssen und freiwilligen Zuweisungen, soweit letztere nicht ausdrücklich zur Stärkung des Grundstockvermögens bestimmt sind, verwendet.

Die Aufstellung und Gliederung der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung erfolgt nach den Vorschriften der KommHV-Doppik. Soweit in diesen Vorschriften einzelne Sachverhalte nicht geregelt sind, ist das HGB analog anzuwenden.

Der Jahresgewinn des Einrichtungsbetriebs ist gemäß Stadtratsbeschluss vom 06.12.2001 an die Stiftung abzuführen bzw. der entstehende Jahresverlust ist von der Stiftung auszugleichen.

### **Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung**

Die Vermögensrechnung wurde entsprechend § 85 KommHV-Doppik unter Berücksichtigung der Besonderheiten eines Einrichtungsbetriebes gegliedert. Die Ergebnisrechnung wurde anhand § 82 KommHV-Doppik unter Anlehnung an das Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Sachanlagen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Umsatzsteuer bewertet. Die Bilanzansätze für das Anlagevermögen wurden um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen werden linear auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer verteilt. Für die geringwertigen Vermögensgegenstände wurde ein Sammelposten i. S. v. § 6 Abs. 2a EStG gebildet und im Wirtschaftsjahr der Bildung und in den folgenden vier Jahren abgeschrieben.

Auf die Finanzanlagen wurde das gemilderte Niederstwertprinzip (Nennwert) angewandt.

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert aktiviert.

Die Rückstellungen enthalten alle vorhersehbaren Risiken und Verpflichtungen. Sie sind in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme passiviert.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

**I. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung, sowie der Ergebnisrechnung**

**1. Vermögensrechnung**

Das **Sachanlagevermögen** enthält vor allem bebaute und unbebaute Grundstücke und Eigentumswohnungen.

Mit notariellem Tauschvertrag vom 11.11.19 hat ein Grundstückstausch zwischen der Waisenhausstiftung Ingolstadt und der Stadt Ingolstadt stattgefunden. Im Bereich der August-Horch-Schule gab es im Zuge der Baumaßnahmen, z.B. durch Auflassung der Permoserstraße und Neugestaltung der Freiflächen, Grundstücksveränderungen, die noch bereinigt werden mussten.

Übergang von Eigentum, Besitz, Nutzen und Lasten erfolgt erst nach Vermessung und Grundbucheintragung im Jahr 2020.

Ebenso mit notariellem Vertrag vom 11.11.19 ist die Übertragung des Grundbesitzes Maximilianstr. 26 von der Stadt Ingolstadt an die Waisenhausstiftung erfolgt. Besitz, Nutzen und Lasten, Verkehrssicherungspflicht sowie Gefahren aller Art gingen am 01.01.2020 an die Waisenhausstiftung über.

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligung am Peter-Steuart-Haus in Höhe der ausgewiesenen Kapitalsumme der Bilanz zum 31.12.2019 in Höhe von 3.896 T€, eine Inhaberschuldverschreibung T€ 200, sowie ein Kassenkredit über 1.750 T€ an die Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Ingolstadt GmbH.

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** im Einzelnen ist in der Anlagenübersicht dargestellt. Diese ist als Anlage dem Anhang beigelegt.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten überwiegend Zinsabgrenzungen der verschiedenen Anlagen, eine Instandhaltungsrücklage der Wohnung am Katharinengarten, sowie Miet- u. Pachtforderungen.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** gliedern sich wie folgt:

	€
Geldmarktkonten	31.577,93
Girokonten, Treuhandkonto	5.805,41
<b>Summe laut Bilanz</b>	<b>37.383,34</b>

Die **Aktive Rechnungsabgrenzung** enthält die Gebühr für ein Grabnutzungsrecht.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 7.854 T€ setzt sich aus Grundstockvermögen 7.051 T€, Stiftungsvermögen 417 T€ und einer Werterhaltungsrücklage 386 T€ zusammen. Es wird in der Bilanz mit einem **Stammkapital** von 6.115 T€, dem **Gewinn- und Verlustvortrag** der Vorjahre von 1.333 T€ einer Werterhaltungsrücklage von 386 T€ und einem **Jahresgewinn** von 20 T€ in der Bilanz ausgewiesen.

Der Gewinnvortrag hat sich verringert, da eine Werterhaltungsrücklage für 2018 (59.681,92 €) gebildet wurde. Für das Jahr 2019 wird im Folgejahr eine Werterhaltungsrücklage in Höhe von 43.976,14 € gebildet.

Für 2019 erfolgt die Deckung des Kapitalvermögens aus den Gewinnrücklagen.

Eine Instandhaltungsrücklage für Betriebsbauten wurde nicht gebildet, da in den Vorjahren Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen in erheblichem Umfang durchgeführt wurden.

Die **Rückstellungen** betreffen ausstehende Rechnungen (4 T€), sowie die Kosten für Personalverpflichtung (1 T€).

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** (1 T€) sind Unterhaltsleistungen für das Haus in der Maximilianstraße.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsbetrieb** in Höhe von 29.772,60 € (VJ 41.960,65 €) ergeben sich aus folgenden Beträgen:

	€
Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	1.675,64
Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	28.096,96
<b>Summe laut Bilanz</b>	<b>29.772,60</b>

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** mit einem Gesamtbetrag von 17.866,49 € (VJ 13.733,46 €) gliedern sich wie folgt:

	€
Sonstige Verbindlichkeiten	3.184,50
Verbindlichkeiten Mietkaution	1.200,14
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	353,50
Verbindlichkeiten Neugasse	11.088,35
Verbindlichkeiten gegenüber Mietern	2.040,00
<b>Summe laut Bilanz</b>	<b>17.866,49</b>

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** ergibt sich aus Miet- u. Pachtzahlung.

## 2. Ergebnisrechnung

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen Miet- und Pachteinnahmen.

Die **Erträge aus Wertpapieren und anderen Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** sind Zinserträge in Höhe von 11 T€.

Die **Erträge aus Gewinnausgleich des Einrichtungsbetriebes** von 13.520,80 € betreffen das Wirtschaftsjahr 2019 und entsprechen dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne an die Stiftung abzuführen bzw. die Verluste des Peter-Steuart-Hauses auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** von 25 € sind periodenfremde Erträge.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** von 95,84 € sind periodenfremde Aufwendungen.

Für die Neugasse 2a und 2b sind folgende **erhaltene Kautionen** festzustellen:

Neugasse 2a Erdgeschoss	2.265,00 Euro
Neugasse 2a Obergeschoss	3.070,00 Euro
Neugasse 2b Erdgeschoss	1.450,00 Euro
Neugasse 2b Obergeschoss	3.255,00 Euro

## **II. Sonstige Angaben**

Stiftungsreferent ist der Rechts-, Sicherheits- und Ordnungsreferent, Berufsmäßiger Stadtrat Dirk Müller.

Die Stiftung wird gemäß § 7 der Stiftungssatzung von der Stadt Ingolstadt verwaltet und vertreten. Aufsichts- und Beschlussgremium ist der Sozial- und Stiftungsausschuss und der Stadtrat im Rahmen der Geschäftsordnung. Die Ausführung und Überwachung der Beschlüsse obliegt dem Stiftungsreferenten.

Ingolstadt, 18.03.2020



Dirk Müller  
Stiftungsreferent

## Anlagenübersicht 2019

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Zu- und Abschreibungen						Buchwert	
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibung im HH-Jahr	Abschreibung auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Sachanlagevermögen</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	257.557,79	0,00	0,00	0,00	257.557,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.557,79	257.557,79
1.2 Grundstücke mit Geschäftsu. Betriebsbauten	816.554,60	0,00	0,00	0,00	816.554,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816.554,60	816.554,60
1.4 Eigentumswohnung	1.007.737,78	0,00	0,00	0,00	1.007.737,78	73.687,78	20.270,00	0,00	0,00	93.957,78	913.780,00	934.050,00
	2.081.850,17	0,00	0,00	0,00	2.081.850,17	73.687,78	20.270,00	0,00	0,00	93.957,78	1.987.892,39	2.008.162,39
<b>2. Finanzanlagen</b>												
2.1. Beteiligung am Peter-Steuer-Haus	3.895.753,50	0,00	0,00	0,00	3.895.753,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895.753,50	3.895.753,50
2.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	201.125,00	0,00	0,00	0,00	201.125,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	200.000,00	200.000,00
2.3 Sonstige Ausleihungen	400.000,00	1.750.000,00	400.000,00	0,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750.000,00	400.000,00
	4.496.878,50	1.750.000,00	400.000,00	0,00	5.846.878,50	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	5.845.753,50	4.495.753,50
<b>3. Summe Anlagevermögen</b>	<b>6.578.728,67</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.928.728,67</b>	<b>74.812,78</b>	<b>20.270,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.082,78</b>	<b>7.833.645,89</b>	<b>6.503.915,89</b>

### Forderungsübersicht der Waisenhausstiftung

Art der Forderung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	EUR		EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	
	1	2	3	4	5	6
<b>Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>						
<b>1. Forderungen gegen verbundenen Untern.</b>	78.516,19	-64.995,39	13.520,80	0,00	0,00	13.520,80
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	23.605,14	-528,21	23.076,93	0,00	0,00	23.076,93
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>102.121,33</b>	<b>-65.523,60</b>	<b>36.597,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.597,73</b>

### Verbindlichkeitsübersicht der Waisenhausstiftung

Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	EUR		EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	5.167,90	-4.196,36	971,54	0,00	0,00	971,54
<b>2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen</b>	41.960,65	-12.187,85	29.772,80	0,00	0,00	29.772,80
<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	13.733,46	4.133,03	17.866,49	0,00	0,00	17.866,49
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>60.862,01</b>	<b>-12.251,18</b>	<b>48.610,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.610,83</b>

## Rückstellungsübersicht der Waisenhausstiftung

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.19	Veränderung 2019 + / -	Stand 31.12.19
		EUR	EUR	EUR
		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	1.738,30	-1.155,64	582,66
2.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	3.417,80	505,21	3.923,01
<b>Summe aller Rückstellungen</b>		<b>5.156,10</b>	<b>-650,43</b>	<b>4.505,67</b>

## KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2019

	2019	2018
<b>AKTIVA</b>		
<b><u>A. Anlagevermögen</u></b>		
<b>I. Sachanlagen</b>		
<b>1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten</b>		
10 Bebaute Grundstücke	816.554,60	816.554,60
<b>2. Grundstücke ohne Bauten</b>		
11 Unbebaute Grundstücke	257.557,79	257.557,79
<b>3. Eigentumswohnung</b>		
201 Wohnung Am Katharinengarten 4	95.605,00	98.467,00
202 Neugasse 2a und 2b	818.175,00	835.583,00
<b>Summe Eigentumswohnungen</b>	<b>913.780,00</b>	<b>934.050,00</b>
<b>II. Finanzanlagen</b>		
<b>1. Beteiligungen am Peter-Steuart-Haus</b>		
990 Beteiligung Peter-Steuart-Haus	3.895.753,50	3.895.753,50
<b>2. Wertpapiere</b>		
1299 Bay. Landesbank	200.000,00	200.000,00
<b>3. Sonstige Ausleihungen</b>		
1220 Kassenkredit GWG	1.000.000,00	0,00
1229 Kassenkredit GWG	350.000,00	0,00
1285 Kassenkredit GWG	0,00	400.000,00
1288 Kassenkredit GWG	400.000,00	0,00
	<b>1.750.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
<b><u>B. Umlaufvermögen</u></b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1505 Forderung Peter-Steuart-Haus Gewinnabführung	13.520,80	78.516,19
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1506 Sonstige Forderungen	8.802,82	9.017,23
1507 Instandhaltungsrücklage Katharinengarten	359,60	359,60
1513 Forderungen Neugasse	13.914,51	14.228,31
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>23.076,93</b>	<b>23.605,14</b>
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
1200 Girokonto Sparkasse Kto. 9985	4.605,27	5.552,06
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Kto. 50 00 15 36	31.577,93	1.288.022,39
1215 Mietkaution Am Katharinengarten Kto. 3165603808	1.200,14	1.200,05
<b>Summe Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>37.383,34</b>	<b>1.294.774,50</b>
<b><u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>		
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>131,47</b>	<b>237,38</b>
<b>*** Summe Aktiva ***</b>	<b>7.907.758,43</b>	<b>7.901.049,10</b>

**KONTENNACHWEIS** zur Vermögensrechnung zum 31.12.2019

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>A. Eigenkapital</u></b>		
<b>I. Gezeichnetes/ gewährtes Kapital</b>		
800 Gezeichnetes/gewährtes Kapital	<b>-6.114.504,20</b>	<b>-6.114.504,20</b>
<b>II. Gewinn- und Verlustvortrag</b>		
801 Gewinn- u. Verlustvortrag	<b>-1.333.345,33</b>	<b>-1.318.841,56</b>
<b>III. Rücklagen</b>		
2250 Werterhaltungsrücklage	<b>-386.361,87</b>	<b>-326.679,95</b>
<b>IV. Jahresverlust/-gewinn</b>		
Jahresüberschuss	<b>-19.623,66</b>	<b>-74.185,69</b>
<b><u>B. Rückstellungen</u></b>		
850 Rückstellung für ausstehende Rechnungen	-3.923,01	-3.417,80
851 Rückstellung für Personalverpflichtungen	-582,66	-1.738,30
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>-4.505,67</b>	<b>-5.156,10</b>
<b><u>C. Verbindlichkeiten</u></b>		
<b>1. Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung</b>		
1807 Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung	-971,54	-5.167,90
<b>Summe Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	<b>-971,54</b>	<b>-5.167,90</b>
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1801 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	-1.675,64	-2.376,51
1803 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	-28.096,96	-39.584,14
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>-29.772,60</b>	<b>-41.960,65</b>
<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1805 Sonstige Verbindlichkeiten	-3.184,50	-3.279,50
1806 Verbindlichkeiten Mietkaution	-1.200,14	-1.200,05
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-353,50	-448,90
1813 Verbindlichkeiten Neugasse	-11.088,35	-8.594,93
1892 Verbindlichkeiten gegenüber Mieter	-2.040,00	-210,08
<b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-17.866,49</b>	<b>-13.733,46</b>
<b><u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>		
950 <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		
<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-807,07</b>	<b>-819,59</b>
<b>*** Summe Passiva ***</b>	<b>-7.907.758,43</b>	<b>-7.901.049,10</b>

## KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2019

	2019	Plan 2019	Abweichung	2018
<b>1. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
8200 Miet- und Pachteinnahmen	59.125,70	67.000,00	-7.874,30	58.428,73
8597 Kostenerstattung Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	1.245,47
<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>59.125,70</b>	<b>67.000,00</b>	<b>-7.874,30</b>	<b>59.674,20</b>
<b>2. Personalaufwand</b>				
4100 Anteilige Personalkosten	26.845,92	38.800,00	-11.954,08	41.381,86
<b>3. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>				
4810 Abschreibungen auf Gebäude	20.270,00	20.300,00	-30,00	20.270,00
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
4380 Beiträge, Gebühren, Grundsteuer, Versicherung	5.683,94	6.000,00	-316,06	4.218,21
4710 Instandhaltung, Wohnungen	2.755,98	200,00	2.555,98	1.230,58
4901 Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.706,81	3.100,00	-1.393,19	1.528,41
4902 Betriebskosten Maximilianstr.	2.101,32	700,00	1.401,32	1.078,41
4903 Verwaltungskosten Neugasse	1.331,64	4.000,00	-2.668,36	3.917,98
4195 Rechts- und Beratungskosten	3.209,40	3.200,00	9,40	3.268,70
<b>Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	<b>16.789,09</b>	<b>17.200,00</b>	<b>-410,91</b>	<b>15.242,29</b>
<b>5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>				
8510 Zinsen und ähnliche Erträge	11.042,01	10.000,00	1.042,01	10.880,56
<b>Summe Erträge aus Wertpapieren</b>	<b>11.042,01</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.042,01</b>	<b>10.880,56</b>
<b>6. Finanzaufwendungen</b>				
2100 Depotentgelte	89,00	0,00	89,00	0,00
<b>7. Erträge aus Gewinnausgleich</b>				
2502 Erträge aus Gewinnabführung Peter-Steuart-Haus	13.520,80	3.000,00	10.520,80	78.516,19
<b>8. Außerordentliche Erträge</b>				
2500 Außerord./periodenfremde Erträge	25,00	0,00	25,00	2.324,97
<b>Summe Außerordentliche Erträge</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00</b>	<b>2.324,97</b>
<b>9. Außerordentliche Aufwendungen</b>				
2000 Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	95,84	0,00	95,84	316,08
<b>Summe Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>95,84</b>	<b>0,00</b>	<b>95,84</b>	<b>316,08</b>
<b>*** Summe GuV ***</b>	<b>19.623,66</b>	<b>3.700,00</b>	<b>15.923,66</b>	<b>74.185,69</b>

---

**Peter-Steuart-Haus**

**Ingolstadt**

---

**Vermögensrechnung des Peter-Steuart-Hauses zum 31.12.2019**

<b>AKTIVA</b>		<b>2019 Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>	<b>PASSIVA</b>		<b>2019 Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				1. Kapital		3.407.489,46	3.895.753,50
1. Software		307,00	232,00	2. Allgemeine Rücklage		488.264,04	
<b>II. Sachanlagen</b>				<b>B. Sonderposten</b>			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten		2.133.864,10	2.194.462,10	Sonderposten		226.781,65	259.331,93
2. Bauten auf fremden Grundstücken		425.817,00	442.507,00	<b>C. Rückstellungen</b>			
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		75.971,00	78.895,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		103.399,14	117.244,79
<b>III. Finanzanlagen</b>				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 103.339,14 (Vorjahr € 117.244,79)			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		700.000,00	700.000,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen		13.520,80	78.516,19
2. Sonstige Ausleihungen		250.000,00	200.000,00	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 13.520,80 (Vorjahr € 78.516,19)			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
<b>I. Vorräte</b>				1. Verbindlichkeiten			
1. Vorräte		2.118,37	830,54	3. Sonstige Verbindlichkeiten		55.634,35	52.172,56
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 55.634,35 (Vorjahr € 52.172,56)			
1. Forderungen aus Leistungen		442.785,54	464.099,80	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		172.554,29	172.554,29
2. Forderungen gegen verb. Unternehmen (Stiftung)		29.772,60	41.960,65	Passive Rechnungsabgrenzung		840,00	5.093,73
3. Sonstige Vermögensgegenstände		106.989,53	50.489,40	<b>SUMME PASSIVA:</b>		<b>4.445.220,44</b>	<b>4.572.823,30</b>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>							
1. Kassenbestand		6.799,29	6.092,72				
2. Guthaben bei Kreditinstituten		246.879,68	359.645,98				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
Aktive Rechnungsabgrenzung		23.916,33	33.608,11				
<b>SUMME AKTIVA:</b>		<b>4.445.220,44</b>	<b>4.572.823,30</b>				

Ingolstadt, 18.03.2020

  
Sabine Bülow, Einrichtungsleiterin

## Ergebnisrechnung des Peter-Steuart-Hauses vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

	2019 €	Vorjahr €
<b>1. Umsatzerlöse</b>	3.589.026,08	3.533.612,45
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<u>185.684,56</u>	<u>177.345,91</u>
davon Auflösungen von Fördermitteln <b>€ 31.017,00 (Vorjahr € 31.017,00)</b> <b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>3.774.710,64</b>
<b>3. Materialaufwand</b>		
a) Lebensmittel	105.358,38	111.273,89
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	49.028,04	46.161,74
c) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	210.400,97	198.697,97
	<b>364.787,39</b>	
<b>4. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	2.876.939,67	2.780.354,83
b) Honorarkräfte	305.131,49	249.623,87
c) sonstige Personalkosten	12.889,97	5.924,23
	<b>3.194.961,13</b>	
<b>5. Abschreibungen</b>		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	110.499,73	106.566,89
b) auf Umlaufvermögen	146,00	0,00
	<b>110.645,73</b>	
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	78.578,27	76.457,43
b) Beiträge, Abgaben, Versicherungen, Gebühren	37.350,43	37.618,41
d) Aufwendungen für Instandhaltung	77.520,25	99.574,23
	<b>193.448,95</b>	
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>3.863.843,20</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-89.132,56</b>
<b>7. Zinsen und ähnliche Erträge</b>	8.595,82	10.038,95
<b>Finanzaufwendungen</b>	<u>1.069,51</u>	
<b>Finanzergebnis</b>		<b>7.526,31</b>
<b>= ordentliches Ergebnis</b>		<b>-81.606,25</b>
<b>8. Gewinnabführung Stiftung</b>	<b>13.520,80</b>	78.516,19
<b>9. Außerordentliche Erträge</b>	<b>95.357,05</b>	79.989,14
<b>10. Außerordentlicher Aufwand</b>	<u>230,00</u>	10.216,77
<b>= außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>
<b>11. Jahresergebnis</b>		<u><u>0,00</u></u> <u>0,00</u>

## Finanzrechnung des Peter-Steuert-Hauses 2019

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Plan 2019	Abwei- chung	Ergebnis 2018
Umsatzerlöse	3.584.772,35	3.555.000	29.772	3.535.059,87
+ sonstige betriebliche Erträge	100.132,28	75.500	24.632	145.018,48
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.595,82	10.000	-1.404	10.038,95
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	93.877,65	30.000	63.878	78.489,14
<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.787.378,10</b>	<b>3.670.500</b>	<b>116.878</b>	<b>3.768.606,44</b>
- Materialaufwand	352.595,73	366.000	-13.404	340.302,38
- Personalaufwand	3.191.721,93	3.029.000	162.722	3.051.579,55
- Sach- und Dienstleistungen	53.791,97	78.000	-24.208	124.038,43
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	35.109,29	35.800	-691	39.107,76
- sonstige Aufwendungen	72.440,48	65.000	7.440	45.218,94
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	230,00	0	230	8.558,36
<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.705.889,40</b>	<b>3.573.800</b>	<b>132.089</b>	<b>3.608.805,42</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.488,70</b>	<b>96.700</b>	<b>-15.211</b>	<b>159.801,02</b>
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	200.000,00	200.000	0	0,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SAV	29.993,83	40.000	-10.006	9.732,89
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	250.000,00	300.000	-50.000	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	368,90	0	369	0,00
<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>280.362,73</b>	<b>340.000</b>	<b>-59.637</b>	<b>9.732,89</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-80.362,73</b>	<b>-140.000</b>	<b>59.637</b>	<b>-9.732,89</b>
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1.125,97</b>	<b>-43.300</b>	<b>44.426</b>	<b>150.068,13</b>
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	42.960,59
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	0,00	0	0	0,00
<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.960,59</b>
- Verringerung der Verbindlichkeiten	10.383,86	0	10.384	0,00
- Verringerung der Verbindli. ggü. verbundene Untern.	78.516,19	0	0	34.407,91
<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>88.900,05</b>	<b>0</b>	<b>10.384</b>	<b>34.407,91</b>
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-88.900,05</b>	<b>0</b>	<b>-10.384</b>	<b>8.552,68</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-87.774,08</b>	<b>-43.300</b>	<b>34.042</b>	<b>158.620,81</b>
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	21.314,26	0	21.314	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verb. U.	12.188,05	700	11.488	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	0,00	0	0	2.070,52
+ Einzahlungen aus der Verringerung der WP des UV	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der Vorräte	0,00	0	0	423,22
<b>= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>33.502,31</b>	<b>700</b>	<b>32.802</b>	<b>2.493,74</b>
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	1.287,83	0	1.288	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung FO ggü. verb. U.	0,00	0	0	244,71
- Auszahlungen aus der Erhöhung der sonstigen VG	56.500,13	0	56.500	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	0,00	0	0	61.035,23
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0,00
<b>= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>57.787,96</b>	<b>0</b>	<b>57.788</b>	<b>61.279,94</b>
<b>= Saldo aus Liquiditätsreserven</b>	<b>-24.285,65</b>	<b>700</b>	<b>-24.986</b>	<b>-58.786,20</b>
<b>= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln</b>	<b>-112.059,73</b>	<b>-42.600</b>	<b>9.056</b>	<b>99.834,61</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	365.738,70	263.058	102.681	265.904,09
<b>= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel</b>	<b>253.678,97</b>	<b>220.458</b>	<b>111.737</b>	<b>365.738,70</b>

## **Anhang zum Jahresabschluss des Peter-Steuart-Hauses 2019**

Das Peter-Steuart-Haus ist eine Einrichtung für die Versorgung, Pflege, Betreuung und Beratung von Waisen und sonstiger hilfsbedürftiger Kinder, Jugendlicher und Heranwachsender sowie deren Angehöriger. Träger der Einrichtung ist die Waisenhausstiftung Ingolstadt. Das Peter-Steuart-Haus verfügt über keine eigene Rechtspersönlichkeit.

Aufgabe des Peter-Steuart-Hauses ist der Betrieb stationärer Wohngruppen, teilstationärer Gruppen und ambulanter Hilfen für Familien. Laut Stiftungssatzung vom 24.09.2007 erfüllt das Peter-Steuart-Haus den Zweckbetrieb der Waisenhausstiftung.

Die Aufstellung und Gliederung der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung erfolgt nach den Vorschriften der KommHV-Doppik. Soweit in diesen Vorschriften einzelne Sachverhalte nicht geregelt sind, ist das HGB analog anzuwenden.

Das Peter-Steuart-Haus ist gemeinnützig tätig und gemäß § 5 der Einrichtungssatzung zur sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung verpflichtet. Vorrangig sind hilfsbedürftige Kinder und Familien aus Ingolstadt zu berücksichtigen.

Das Peter-Steuart-Haus finanziert sich durch Entgelte der Jugendämter, Gebühren der Eltern, öffentliche Zuschüsse, Erträge des Stiftungsvermögens und durch Spenden. Der Jahresgewinn wird gemäß Stadtratsbeschluss vom 06.12.2001 an die Stiftung abgeführt, bzw. der entstehende Jahresverlust von der Stiftung ausgeglichen.

### **Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung**

Die Vermögensrechnung wurde entsprechend § 85 KommHV-Doppik unter Berücksichtigung der Besonderheiten eines Einrichtungsbetriebes gegliedert. Die Ergebnisrechnung wurde anhand § 82 KommHV-Doppik unter Anlehnung an das Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Sachanlagen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Umsatzsteuer bewertet. Die Bilanzansätze für das Anlagevermögen wurden um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen werden linear auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer verteilt. Für die geringwertigen Vermögensgegenstände wurde ein Sammelposten i. S. v. § 6 Abs. 2a EStG gebildet und wird im Wirtschaftsjahr der Bildung und in den folgenden vier Jahren abgeschrieben.

Auf die Finanzanlagen wurde das gemilderte Niederstwertprinzip (Nennwert) angewandt.

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert aktiviert. Einzelwertberichtigungen wurden im Bedarfsfalle vorgenommen.

Die Rückstellungen enthalten alle vorhersehbaren Risiken und Verpflichtungen. Sie sind in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme passiviert. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

**I. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung**

**1. Vermögensrechnung**

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten die EDV-Software.

Das Sachanlagevermögen enthält vor allem Betriebsbauten mit Grundstücken.

Die Finanzanlagen betreffen die Inhaberschuldverschreibung der Bayerischen Landesbank mit einem Nominalwert von 700.000 €. Der Rückzahlungswert am Ende der Laufzeit beträgt 100%. Des Weiteren gehört hierzu ein Kassenkredit an die Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Ingolstadt GmbH über 250.000 €.

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Einzelnen ist in der Anlagenübersicht dargestellt. Diese ist als Anlage dem Anhang beigefügt.

Die Forderungen aus Leistungen an die Jugendämter gliedern sich wie folgt:

	€
Amt für Jugend und Familie Ingolstadt	231.803,17
Amt für Familie und Jugend Eichstätt	105.488,66
Kreisjugendamt Neuburg-Schrobenhausen	13.716,41
Landratsamt Pfaffenhofen	47.025,69
Sonstige Jugendämter	44.136,13
<b>Summe Forderungen an Jugendämter</b>	<b>442.170,06</b>

Die Forderungen an Kita Eltern betragen 615,48 € (VJ 995,40€).

Der Forderungssaldo gegenüber verbundenen Unternehmen (29.772,60€/ VJ 41.960,65€) betrifft ausschließlich die Waisenhausstiftung und setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Forderung Stiftung - Sonstiges	1.675,64
Forderung Stiftung - Personalkosten	28.096,96
<b>Summe</b>	<b>29.772,60</b>

Die Sonstigen Forderungen (2.336,77 €/ VJ 7.994,97€) sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die Vorschüsse an Betreute betragen 1.756,88 € (VJ 480,00 €). Die Forderungen an Mitarbeiter belaufen sich auf 75,90 € (VJ 318,25 €).

Die Forderungen aus BayKiBiG (Zuschüsse nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz) betragen 102.819,98 € (VJ 41.696,18 €).

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten beinhalten den Kassenbestand und die Guthaben aus laufenden Konten (170 T€), ein Geldmarktkonto (72 T€), sowie Sparbücher von Betreuten und der Wohngruppen (12 T€).

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält im Wesentlichen Abgrenzungen der Beamtengehälter und von Kostenbeiträgen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 3.896 T€ wird in der Bilanz mit einem **Stammkapital** von 3.408 T€ und der **Kapitalrücklage** von 488 T€ in der Bilanz ausgewiesen.

Der **Sonderposten aus Zuschüssen** enthält hauptsächlich objektbezogene Investitionszuschüsse der Regierung von Oberbayern aus dem Investitionsprogramm „Zukunft Bildung und Betreuung“ für den Bau des Hortgebäudes im Jahr 2005. Seit September 2009 sind in diesen Räumen zwei Kindergartengruppen und eine Krippengruppe untergebracht. Das Peter-Steuart-Haus behandelt diese Zuschüsse abschreibungsmindernd, verteilt über die vorher genannten Nutzungsvorgaben. Da es sich um umfangreiche und zeitlich gestreckte Zuschussfinanzierungen handelt, wurden diese in einem gesonderten Passivposten im Sinne des § 73 KommHV-Doppik eingestellt und linear in Abhängigkeit zur geförderten Anlage aufgelöst.

Der Sonderposten aus Zuschüssen entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

	€
Stand 01.01.2019	259.331,93
Zuführung	0,00
Auflösung Sonderposten	32.550,28
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>226.781,65</b>

In den **Rückstellungen** enthalten sind Aufwendungen für **Personalverpflichtung** in Höhe von 80 T€ für Urlaubs- und Überstundenguthaben, 4 T€ Jubiläumsrückstellung. Ebenso für **ausstehende Rechnungen** 34 T€, **unterlassene Instandhaltung** 11 T€, sowie für **ungewisse Verbindlichkeiten** 20 T€.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (1 T€) ergibt sich hauptsächlich durch erhaltene Kita Gebühren für 2019.

## 2. Ergebnisrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt:

<b>Umsatzerlöse</b>	€
Erlöse stationäre Gruppen	1.813.014,08
Erlöse ambulante Hilfen	743.990,73
Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.032.021,27
<b>Summe</b>	<b>3.589.026,08</b>

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** im Einzelnen:

<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	€
Mieterträge	11.750,00
Sonstige betriebliche Erträge	1.907,86
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	53.002,00
Erträge aus Auflösung Sonderposten	32.550,28
Erträge aus Aufwandszuschüssen	25.000,00
Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufwand	41.860,47
Erträge aus Kostenerstattungen	19.613,95
<b>Summe</b>	<b>185.684,56</b>

Der **Materialaufwand** gliedert sich wie folgt:

<b>Materialaufwand</b>	<b>€</b>
Lebensmittel	105.358,38
Wasser, Energie	49.028,04
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	210.400,97
<b>Summe</b>	<b>364.787,39</b>

Bei den **Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen** wurden Zinserträge in Höhe von 9 T€ verbucht.

Die **Aufwendungen für Gewinnabführung** betreffen das Wirtschaftsjahr 2019. Dies entspricht dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** enthalten Spenden in Höhe von 59 T€, einen Anlagenverkauf von 1 T€ und periodenfremden Erträgen 35 T€.

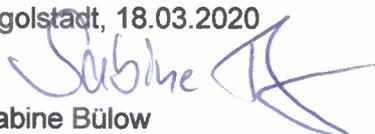
Die **Außerordentlichen Aufwendungen** (230 €) sind Außerordentliche/ Periodenfremde Aufwendungen.

## II. Sonstige Angaben

Zur Einrichtungsleiterin des Peter-Steuart-Hauses ist Frau Sabine Bülow bestellt. Stiftungsreferent ist der Rechts-, Sicherheits - und Ordnungsreferent, Berufsmäßiger Stadtrat Dirk Müller. Die Stiftung wird gemäß § 7 der Stiftungssatzung von der Stadt Ingolstadt verwaltet und vertreten. Aufsichts- und Beschlussgremium ist der Sozial- und Stiftungsausschuss und der Stadtrat im Rahmen der Geschäftsordnung. Die Ausführung und Überwachung der Beschlüsse obliegt dem Stiftungsreferenten.

Die durchschnittliche **Anzahl der Mitarbeiter** gliedert sich wie folgt:  
Im Wirtschaftsjahr 2019 waren im Peter-Steuart-Haus durchschnittlich 61 Mitarbeiter und vier Berufspraktikanten beschäftigt. Zusätzlich befanden sich sechs Mitarbeiterinnen in Elternzeit.

Ingolstadt, 18.03.2020

  
Sabine Bülow  
Einrichtungsleiterin

## Anlagenübersicht 2019

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Zu- und Abschreibungen				Buchwert	
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibung im HH-Jahr	Abschreibung auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Immaterielle Vermögensgeg.</b>												
1.1 Software	14.592,67	368,90	0,00	0,00	14.961,57	14.360,67	293,90	0,00	0,00	14.654,57	307,00	232,00
<b>2. Sachanlagen</b>												
<b>2.1 Bebaute Grundstücke</b>												
Bebaute Grundstücke	417.166,43	0,00	0,00	0,00	417.166,43	3.192,33	595,00	0,00	0,00	3.787,33	413.379,10	413.974,10
Gebäude Herschelstr. 20	2.434.207,71	0,00	0,00	0,00	2.434.207,71	1.096.107,71	48.942,00	0,00	0,00	1.145.049,71	1.289.158,00	1.338.100,00
Gebäude Hildebrandstr.	696.782,45	0,00	0,00	0,00	696.782,45	254.394,45	11.061,00	0,00	0,00	265.455,45	431.327,00	442.388,00
	3.548.156,59	0,00	0,00	0,00	3.548.156,59	1.353.694,49	60.598,00	0,00	0,00	1.414.292,49	2.133.864,10	2.194.462,10
<b>2.2 Bauten auf fremden Grund u. Boden</b>												
Gebäude Furtwänglerstr. 9c	648.614,76	0,00	0,00	0,00	648.614,76	210.596,76	16.233,00	0,00	0,00	226.829,76	421.785,00	438.018,00
Außenanlagen Kita	102.650,92	0,00	0,00	0,00	102.650,92	98.161,92	457,00	0,00	0,00	98.618,92	4.032,00	4.489,00
	751.265,68	0,00	0,00	0,00	751.265,68	308.758,68	16.690,00	0,00	0,00	325.448,68	425.817,00	442.507,00
<b>2.3 Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>												
Fuhrpark	58.456,43	3.500,00	0,00	0,00	61.956,43	30.403,43	11.216,00	0,00	0,00	41.619,43	20.337,00	28.053,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	356.646,95	12.216,17	-4.834,61	0,00	364.028,51	327.139,95	9.700,17	0,00	4.834,61	332.005,51	32.023,00	29.507,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	45.751,58	14.277,66	-9.300,66	0,00	50.728,58	24.416,38	12.001,66	0,00	9.300,66	27.117,38	23.611,20	21.335,20
	460.854,96	29.993,83	-14.135,27	0,00	476.713,52	381.959,76	32.917,83	0,00	14.135,27	400.742,32	75.971,20	78.895,20

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibung im HH-Jahr	Abschreibung auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>3. Finanzanlagen</b>												
Wertpapiere und sonstige Ausleihungen	903.500,00	250.000,00	200.000,00	0,00	953.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	950.000,00	900.000,00
	903.500,00	250.000,00	200.000,00	0,00	953.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	950.000,00	900.000,00
<b>Gesamt:</b>	5.678.369,90	280.362,73	185.864,73	0,00	5.744.597,36	2.058.773,60	110.499,73	0,00	14.135,27	2.155.138,06	3.585.959,30	3.616.096,30

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Aufösungen					Buchwert		
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand	Aufösungen im Haushaltsjahr	Aufösungen wg. Abgängen	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Haushaltsjahres	Buchwert	Buchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
<b>1. Aufzulösende Sonderposten</b>													
1. aus Zuwendungen	668.285,01	0,00	0,00	0,00	668.285,01	408.953,08	32.550,28	0,00	441.503,36	226.781,65	259.331,93	259.331,93	
	668.285,01	0,00	0,00	0,00	668.285,01	408.953,08	32.550,28	0,00	441.503,36	226.781,65	259.331,93	259.331,93	
<b>Gesamt:</b>	668.285,01	0,00	0,00	0,00	668.285,01	408.953,08	32.550,28	0,00	441.503,36	226.781,65	259.331,93	259.331,93	

**Forderungsübersicht des Peter-Steuart Hauses**

Art der Forderung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung 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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Forderungen aus Leistungen	464.099,80	-21.314,26	442.785,54	0,00	0,00	442.785,54
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	41.960,65	-12.188,05	29.772,60	0,00	0,00	29.772,60
3. Sonstige Vermögensgegenstände	50.489,40	56.500,13	106.989,53	0,00	0,00	106.989,53
<b>Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>497.340,43</b>	<b>22.997,82</b>	<b>579.547,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>579.547,67</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>497.340,43</b>	<b>22.997,82</b>	<b>579.547,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>579.547,67</b>

**Verbindlichkeitsübersicht des Peter-Steuart-Hauses**

Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung 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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	117.244,79	-13.845,65	103.399,14	0,00	0,00	103.399,14
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Untern.</b>	78.516,19	-64.995,39	13.520,80	0,00	0,00	13.520,80
<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>						
3.1 Verbindlichkeiten ggü. sonstigen öffentlichen und privaten Bereichen	52.172,56	3.461,79	55.634,35	0,00	0,00	55.634,35
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>247.933,54</b>	<b>-75.379,25</b>	<b>172.554,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>172.554,29</b>

### Rückstellungsübersicht 2019 des Peter-Steuart Hauses

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.19	Veränderung 2019 + / -	Stand 31.12.19
		EUR	EUR	EUR
		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	88.731,11	-4.216,42	84.514,69
2.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	4.355,29	6.149,28	10.504,57
3.	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	65.000,00	-45.000,00	20.000,00
4.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	6.624,20	27.647,54	34.271,74
<b>Summe aller Rückstellungen</b>		<b>164.710,60</b>	<b>-15.419,60</b>	<b>149.291,00</b>

## **Rechenschaftsbericht 2019**

### **Waisenhausstiftung**

Die Einnahmen der Stiftung wurden vor allem durch Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 59.125,70 Euro und Zinserträgen von 11.042,01 Euro erwirtschaftet.

Durch die Gewinnabführung des Peter-Steuart-Hauses konnten 13.520,80 Euro ergebniserhöhend verbucht werden.

Die Waisenhausstiftung schließt das Jahr 2019 mit einem konsolidierten Gewinn in Höhe von 19.623,66 Euro.

### **Peter-Steuart-Haus**

Die Belegung der stationären Wohngruppen war, wie bereits berichtet, im II. und III. Quartal 2019 nicht ausreichend. Im IV/2019 konnte durch eine sehr gute Belegung die Durchschnittsauslastung des Jahres 2019 erhöht werden. Somit verbuchte das Peter-Steuart Haus 1.813.014,08 Euro aus Erlösen der stationären Gruppen.

Bei den ambulanten Hilfen erhöhten sich die Erlöse um 14,37% auf 743.990,73 Euro.

Bei den teilstationären Hilfen (Kindertagesbetreuung) stiegen die Erlöse um 10,55 % auf 1.032.021,27 Euro. Dies ist auf eine Vollbelegung der Plätze mit erhöhtem Förderbedarf und der Gebührenerhöhung ab dem 01.09.2019 im gesamten Kitabereich zurückzuführen. Auch der freiwillige Betriebskostenzuschuss der Stadt Ingolstadt für die Kindertageseinrichtungen trug dazu bei.

Der Personalaufwand stieg um 5,24 % auf 3.194.961,13 Euro. Neben den Tariferhöhungen verursachten Stellenneubesetzungen die erhöhten Personalkosten.

Im Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus konnte ein Gewinn von 13.520,80 Euro erzielt werden. Dieser wird an die Stiftung abgeführt.

### **Ausblick**

#### **Waisenhausstiftung**

Um weitere Erträge zu erzielen, sollen in dem neu zu errichtenden Haus in der Maximilianstr. 26 Apartments entstehen, in denen unser Angebot des Teilbetreuten Wohnens für junge Volljähre ausgebaut wird. Das Konzept wird den Gremien vorgelegt.

#### **Peter-Steuart-Haus**

Die stationären Wohngruppen waren im I. Quartal 2020 mit 91,07% sehr gut belegt. Die Belegung ist immer wieder Schwankungen und hoher Fluktuation unterworfen. Um unsere Mädchengruppe für die Jugendämter attraktiver zu machen, wird gerade die Konzeption in der Weise überarbeitet, dass Trauma therapeutische und Trauma pädagogische Behandlungs- und Betreuungsmöglichkeiten geschaffen werden.

Für 2020 wird mit einem positiven Ergebnis gerechnet.

## KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2019

	2019	2018
<b>AKTIVA</b>		
<b><u>A. Anlagevermögen</u></b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
500 Software	307,00	232,00
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>307,00</b>	<b>232,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>		
<b>1. Grundstücke mit Wohn- und Betriebsbauten</b>		
10 Bebaute Grundstücke	413.379,10	413.974,10
100 Gebäude Einrichtungsgebäude, Herschelstr. 20	1.289.158,00	1.338.100,00
101 Gebäude Außenwohngruppe, Hildebrandtstr. 21	431.327,00	442.388,00
<b>Summe Grundstücke mit Wohnbauten</b>	<b>2.133.864,10</b>	<b>2.194.462,10</b>
<b>2. Bauten auf fremden Grundstücken</b>		
102 Gebäude Kiga/ Krippe, Furtwängler Str. 9c	421.785,00	438.018,00
103 <b>Außenanlagen Kiga Krippe</b>	4.032,00	4.489,00
<b>Summe Grundstücke und Gebäude</b>	<b>425.817,00</b>	<b>442.507,00</b>
<b>3. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
300 Fuhrpark	20.337,00	28.053,00
400 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	32.023,00	29.507,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	23.611,00	21.335,00
<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>75.971,00</b>	<b>78.895,00</b>
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>2.635.959,10</b>	<b>2.716.096,10</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>		
<b>1. Wertpapiere des Anlagevermögens</b>		
1260 Bayerische Landesbank FLR-INH:SCHV.	700.000,00	700.000,00
<b>Summe Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>700.000,00</b>	<b>700.000,00</b>
<b>2. Sonstige Ausleihungen</b>		
1261 Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	0,00	200.000,00
1262 Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	250.000,00	0,00
<b>Summe Sonstige Ausleihungen</b>	<b>250.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>950.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
<b><u>B. Umlaufvermögen</u></b>		
<b>I. Vorräte</b>		
<b>1. Lebensmittel und andere Waren</b>		
3000 Vorräte Hauswirtschaft	2.118,37	830,54
<b>Summe Vorräte</b>	<b>2.118,37</b>	<b>830,54</b>
<b>II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Forderungen aus Leistungen</b>		
1500 Forderungen an Jugendämter	442.170,06	463.104,40
1510 Forderungen an Eltern Kita	615,48	995,40
<b>Summe Forderungen aus Leistungen</b>	<b>442.785,54</b>	<b>464.099,80</b>

**KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2019**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1501 Ford. Stiftung - Sonstiges	1.675,64	2.376,51
1503 Ford. Stiftung - Personalkosten	28.096,96	39.584,14
<b>Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>29.772,60</b>	<b>41.960,65</b>
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1508 Sonstige Forderungen	2.336,77	7.994,97
1509 Forderungen an Betreute	1.756,88	480,00
1511 Forderungen an Mitarbeiter	75,90	318,25
1512 Forderungen BayKiBiG	102.819,98	41.696,18
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>106.989,53</b>	<b>50.489,40</b>
<b>Summe Forderungen</b>	<b>579.547,67</b>	<b>556.549,85</b>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
1000 Hauptkasse Verwaltung	2.711,27	3.823,07
1011 Nebenkasse Blitz und Donner	1.173,70	278,20
1012 Nebenkasse Oase	669,90	232,10
1013 Nebenkasse Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe	607,65	765,83
1014 Nebenkasse Außenwohngruppe	1.033,20	666,53
1015 Nebenkasse Ambulante Hilfen	125,24	230,65
1016 Nebenkasse Hort/Schuki	78,68	3,64
1017 Nebenkasse Kiga/Krippe	185,90	28,45
1018 Nebenkasse Teilbetreutes Wohnen	213,75	64,25
1200 Girokonto Sparkasse Konto Nr. 1339	143.421,00	20.698,66
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Konto Nr. 5000 15 28	71.605,15	307.128,97
1211 Girokonto Blitz und Donner Konto Nr. 5 167 887	7.411,38	5.557,90
1212 Girokonto Oase Konto Nr. 5 167 770	2.538,84	4.744,79
1213 Girokonto Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 5 167 366	4.927,03	2.192,28
1214 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 978 767	2.210,32	2.619,88
1216 Girokonto Kita Konto Nr. 50 30 44 35	1.179,55	1.346,45
1217 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 53325999 für Löhne JgdI.	0,00	1.214,60
1218 Girokonto Teilbetreutes Wohnen Nr. 53812483	1.366,14	1.115,57
1291 Sparbuch Blitz und Donner Konto Nr. 12 611 588	2.340,26	1.140,08
1292 Sparbuch Oase Konto Nr. 2 602 076	928,09	928,00
1293 Sparbuch Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 100278753	6.218,33	7.217,64
1294 Sparbuch Außenwohngruppe f. Überschüsse Konto Nr. 4 384 913	2.533,52	2.533,27
1298 Sparbuch "Erspartes von Betreuten" Konto Nr. 3165416466	200,07	1.207,89
<b>Summe Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>253.678,97</b>	<b>365.738,70</b>
<b><u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u></b>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	23.916,33	33.608,11
<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>23.916,33</b>	<b>33.608,11</b>
<b>*** Summe Aktiva ***</b>	<b>4.445.220,44</b>	<b>4.572.823,30</b>

## KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2019

	2019	2018
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>A. Eigenkapital</u></b>		
800 I. Eigenkapital	-3.407.489,46	-3.407.489,46
809 II. Kapitalrücklagen	-488.264,04	-488.264,04
<b>Summe Kapital</b>	<b>-3.895.753,50</b>	<b>-3.895.753,50</b>
<b><u>B. Sonderposten</u></b>		
820 Sonderposten	-226.781,65	-259.331,92
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>-226.781,65</b>	<b>-259.331,92</b>
<b><u>C. Rückstellungen</u></b>		
850 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	-34.271,74	-6.624,20
851 Rückstellungen für Personalverpflichtungen	-84.514,69	-88.731,11
852 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-10.504,57	-4.355,29
853 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	-20.000,00	-65.000,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>-149.291,00</b>	<b>-164.710,60</b>
<b><u>D. Verbindlichkeiten</u></b>		
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
1800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-103.399,14	-117.244,79
<b>Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-103.399,14</b>	<b>-117.244,79</b>
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1805 Verbindlichkeiten Stiftung - Gewinnabführung	-13.520,80	-78.516,19
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen</b>	<b>-13.520,80</b>	<b>-78.516,19</b>
<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1803 Sonstige Verbindlichkeiten	-9.448,37	-10.422,88
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-45.985,98	-40.541,79
1890 Verbindlichkeiten erhaltene Kauttionen von Betreuten	-200,00	-600,00
1891 Verbindlichkeiten Betreute Sparbuch	0,00	-607,89
<b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-55.634,35</b>	<b>-52.172,56</b>
<b><u>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u></b>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-840,00	-5.093,73
<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-840,00</b>	<b>-5.093,73</b>
<b>*** Summe Passiva ***</b>	<b>-4.445.220,44</b>	<b>-4.572.823,29</b>

## KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2019

Konto	Bezeichnung	2019	Plan 2019	Abweichung	2018
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
8000	Erlöse stationäre Gruppen	1.813.014,08	2.000.000	186.986	1.949.536,11
8002	Erlöse ambulante Hilfen	743.990,73	635.000	-108.991	650.535,82
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.032.021,27	920.000	-112.021	933.540,52
		<b>3.589.026,08</b>			
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>					
8501	Mieterträge	11.750,00	11.000	-750	13.840,00
8580	Sonstige betriebliche Erträge	1.907,86	1.000	-908	6.380,52
8581	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	53.002,00	0	-53.002	0,00
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	32.550,28	33.500	950	32.327,43
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	25.000,00	25.000	0	28.517,54
8597	Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufw.	41.860,47	20.000	-21.860	75.780,63
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	19.613,95	18.500	-1.114	20.499,79
		<b>185.684,56</b>			
<b>3. Materialaufwand</b>					
a) Lebensmittel					
4000	Lebensmittel Zentralküche	46.470,28	49.000	2.530	44.901,50
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	4.573,87	5.000	426	4.677,46
4010	Essensgeld für Gruppen	44.174,23	58.500	14.326	53.169,53
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	10.140,00	8.000	-2.140	8.525,40
		<b>105.358,38</b>			
b) Energie					
4210	Gas	6.646,57	7.500	853	5.656,62
4215	Fernwärme	15.653,56	18.000	2.346	14.195,11
4220	Strom	20.490,69	23.500	3.009	20.991,43
4230	Wasser, einschließlich Kanalgebühren	6.237,22	6.500	263	5.318,58
		<b>49.028,04</b>			
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf					
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita (Budget Gruppe)	5.397,20	7.000	1.603	8.483,63
4020	Reinigungs-,Hygienemittel, Kosmetik (Budget Grup	5.527,18	7.500	1.973	5.987,53
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbed. (Budget Grupp	4.282,46	3.900	-382	4.416,32
4022	Freizeitgestaltung (Budget Gruppen)	13.538,16	13.500	-38	15.224,35
4023	Geschenke für Betreute (Budget Gruppen)	4.466,45	5.000	534	5.140,44
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto (Budget Gruppen)	2.385,65	2.500	114	1.658,71
4025	Sonstige Kosten (Budget Gruppen)	3.610,74	4.000	389	3.516,21
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren (Budget Gruppen)	7.412,46	10.000	2.588	6.771,56
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgeb. (Budget Gruppe	2.065,12	2.000	-65	1.837,45
4030	Bekleidung, Accessoires (Budget Gruppen)	8.376,26	8.000	-376	8.939,14
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	23.728,53	24.700	971	25.725,53
4251	Betriebsbedarf	12.365,21	14.000	1.635	6.917,99
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	17.347,20	24.000	6.653	21.613,49
4510	Kfz.-Steuer, Versicherung, Treibstoff	10.592,30	11.800	1.208	11.164,43
4660	Reisekosten Personal	2.329,57	1.200	-1.130	846,74
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	8.703,49	4.000	-4.703	3.011,25
4680	Fortbildungskosten Personal	11.686,33	8.000	-3.686	11.128,62
4690	Fahrtkostenersatz	9.910,22	11.000	1.090	13.337,59
4900	Verwaltungsbedarf	6.582,83	5.000	-1.583	4.517,75
4905	Abschluss-, Prüfkosten	7.183,10	6.800	-383	7.078,60
4910	Porto, Telefon, Internet	9.859,58	9.000	-860	9.462,08
4940	Zeitschriften/Bücher	1.874,98	2.600	725	2.517,00
4950	Rechts- u. Beratungskosten	25.000,00	0	-25.000	15.000,00
4960	Wartung EDV und Software	6.175,95	4.500	-1.676	4.401,56
4986	Nebenkosten für Betreute	33.286,46	33.500	214	30.921,21

**KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2019**

Konto	Bezeichnung	2019	Plan 2019	Abweichung	2018	
4987	Erstattung Nebenkosten	-33.286,46	210.400,97	-33.500	-214	-30.921,21
<b>4. Personalkosten</b>						
4110	Personalkosten Leitung /Verwalt.	296.121,33	245.000	-51.121		263.171,20
4111	Personalkosten /gruppenübergreifend	75.631,25	72.000	-3.631		71.359,86
4112	Personalkosten Erziehung /Betreuung	2.297.661,44	2.272.000	-25.661		2.254.133,04
4113	Personalkosten Wirtschafts-/Versorgungsdienste	146.938,57	141.000	-5.939		134.986,30
4114	Personalkosten technische Dienste	60.587,08	2.876.939,67	57.000	-3.587	56.704,43
4195	Personalkosten Honorarkräfte		305.131,49	235.000	235.000	249.623,87
4198	Sonstige Personalkosten		12.889,97	7.000	7.000	5.924,23
<b>5. Abschreibungen</b>						
4805	Abschreibungen auf immaterielle Wirtschaftsgüter	293,90	400	106		398,00
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.288,00	76.800	-488		76.907,41
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	9.700,17	25.000	15.300		8.029,97
4830	Abschreibungen auf Kfz	11.216,00	10.000	-1.216		10.571,00
4850	Abschreibungen auf GWG	12.001,66	15.000	2.998		10.660,51
4870	Abschreibungen auf Forderungen	146,00	110.645,73	0	-146	0,00
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>						
4901	a) zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt		78.578,27	78.000	-578	76.457,43
	b) Versicherungen, Abgaben					
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	24.502,39	22.600	-1.902		23.503,42
4380	Beiträge, Gebühren	12.848,04	37.350,43	13.200	352	14.114,99
	c) Instandhaltung und Instandsetzung					
4710	Instandhaltung Gebäude / Außenanlagen	62.470,28	55.000	-7.470		92.728,82
4720	Instandhaltung Einrichtung	6.957,90	5.000	-1.958		5.262,30
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	8.092,07	77.520,25	5.000	-3.092	1.583,11
<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>						
8510	Zinsen und ähnliche Erträge		8.595,82	10.000	1.404	10.038,95
<b>8. Finanzaufwendungen</b>						
2100	Depotentgelte		1.069,51	0	-1.070	0,00
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>						
			-81.606,25	-27.000	-27.000	8.743,82
<b>10. Gewinnabführung Stiftung</b>						
			13.520,80	3.000,00	3.000	78.516,19
<b>11. Erträge aus Verlustausgleich</b>						
			0,00	0,00	0	0,00
<b>12. Außerordentliche Erträge</b>						
2500	Außerord./ periodenfremde Erträge	34.955,74	0	-34.956		46.759,72
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	1.491,55	0	-1.492		0,00
8230	Erbschaften und Nachlässe	0,00	0	0		859,53
2511	Spenden	58.909,76	95.357,05	30.000	-28.910	32.369,89
<b>13. Außerordentliche Aufwendungen</b>						
2000	Außerord./ periodenfremde Aufwendungen		230,00	0	0	8.558,36
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	0,00	0,00	0	0	1.658,41
			0,00	0	0	0,00