

Waisenhausstiftung Ingolstadt



für Kinder, Jugendliche und Familien

Stiftung des öffentlichen Rechts



Errichtet am 29.06.1617
Verwaltet durch die
Stadt Ingolstadt

Jahresabschlüsse 2021

der

Waisenhausstiftung

und des

Peter-Steuart-Hauses

Ingolstadt

INHALTSVERZEICHNIS

		Anlagen-Nr	Seitenzahl
Waisenhausstiftung	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
Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus	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	28
Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 19	31	

Waisenhausstiftung

Ingolstadt

**Ergebnisrechnung der Waisenhausstiftung
vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**

		2021	2020
		€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge			
Miet- und Pächterträge	51.663,37		52.051,07
Nutzungsentgelt	9.240,00		6.930,00
Erbschaften und Nachlässe	249.900,00	310.803,37	0,00
2. Personalaufwand		29.831,28	29.024,45
3. Abschreibungen auf Sachanlagen		20.686,00	20.269,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	1.089,74		1.064,97
b) Steuer, Abgaben, Versicherungen, Rechts- u. Beratungskosten	5.238,94		5.009,95
c) sonstige Kosten, Betriebskosten Wohnungen, Instandhaltung Wohnungen	<u>22.834,59</u>		8.308,57
= Ordentliche Aufwendungen		<u>29.163,27</u>	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		231.122,82	
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	10.151,25		10.321,12
6. Finanzaufwendungen	89,00		86,76
= Finanzergebnis		<u>10.062,25</u>	
= Ordentliches Ergebnis		241.185,07	
7. Aufwendungen aus Verlustausgleich des Einrichtungsbetriebes		102.209,26	53.926,24
8. Außerordentliche Erträge	1.023,24		3.380,32
9. Außerordentliche Aufwendungen	622,89		1.304,99
= Außerordentliches Ergebnis		400,35	
10. Jahresergebnis		<u><u>139.376,16</u></u>	<u><u>-46.312,42</u></u>

Finanzrechnung der Waisenhausstiftung 2021

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2021	Abweichung	Ergebnis 2020
Miet- und Pachterträge	60.903,37	53.200	5.011	58.211,19
+ sonstige betriebliche Erträge	249.900,00	0	0	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	10.151,25	7.000	3.321	10.321,12
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	4.150	9.371	13.520,80
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	1.023,24	0	3.380	3.380,32
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	321.977,86	64.350	21.083	85.433,43
- Personalaufwand	30.068,63	28.500	1.569	28.737,38
- Sach- und Dienstleistungen	4.338,24	5.000	-662	4.351,42
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	2.009,89	5.700	-3.690	1.470,47
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	13.764,36	4.050	9.714	8.508,57
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	53.926,24	0	53.926	0,00
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	622,89	0	623	1.304,99
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.730,25	43.250	61.480	44.372,83
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.247,61	21.100	-40.397	41.060,60
+ 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.	0,00	1.750.000	-1.750.000	1.750.000,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.750.000	-1.750.000	1.750.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	250.661,38	600.000	-349.339	21.263,72
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SV	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	1.150.000	-1.150.000	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	250.661,38	1.750.000	-1.499.339	21.263,72
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-250.661,38	0	-250.661	1.728.736,28
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-33.413,77	21.100	-291.058	1.769.796,88
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen	19.549,14	700	18.849	0,00
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	2.544,58	0	2.545	0,00
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.093,72	700	21.394	0,00
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	971,54
- Verringerung der Verbindl. ggü. verbundenen Untern.	0,00	0	0	17.510,54
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	4.488,89
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	22.970,97
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	22.093,72	700	21.394	-22.970,97
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.320,05	21.800	-269.664	1.746.825,91
+ Einzahlungen aus der Auflösung der Forderung ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen	1.232,71	0	1.233	6.930,00
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	400.242,43	0	400.242	1.348.035,14
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	401.475,14	0	400.242	1.354.965,14
= Saldo aus Liquiditätsreserven	-401.475,14	0	-400.242	-1.354.965,14
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-412.795,19	21.800	-669.907	391.860,77
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	429.244,11	51.815	377.429	37.383,34
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	16.448,92	73.615	-292.478	429.244,11

Anhang zum Jahresabschluss der Waisenhausstiftung Ingolstadt 2021

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. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter wurden im Jahr ihrer Anschaffung voll 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.

Im Berichtsjahr wurde die Waisenhausstiftung zur Alleinerbin einer Zweizimmerwohnung in der Johann-Michael-Sailer-Straße, Ingolstadt mit einer Wohnfläche von 53,73 qm, einem Keller-raum und einem PKW-Außenstellplatz berufen. Der Verkehrswert liegt bei 249.900,00 Euro. Die Wohnung wird dem Grundstockvermögen der Waisenhausstiftung Ingolstadt zugeführt. Des Weiteren ist im Nachlass Geldvermögen und eine Forderung vorhanden. Diese wurden nach der testamentarischen Erfüllung an die Angehörigen und noch ausstehenden Kosten dem Peter-Steuart-Haus zugerechnet (57.179,11 Euro).

Die **geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau** betreffen Architektenleistungen für den Neubau der Maximilianstr. 26.

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligung am Peter-Steuart-Haus in Höhe der ausgewiesenen Kapitalsumme der Bilanz zum 31.12.2021 in Höhe von T€ 3.896 und eine Inhaberschuldverschreibung T€ 200.

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

Die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** beinhalten ein Nutzungsentgelt für die Wohnung am Katharinengarten 4, die seit April 2020 für die jungen Volljährigen des Teilbereuten Wohnbereichs genutzt wird. Des Weiteren sind durch den Einrichtungsbetrieb geleistete Kosten enthalten.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten Zinsabgrenzungen der verschiedenen Anlagen, eine Instandhaltungsrücklage der Wohnung am Katharinengarten, Miet- und Pachtforderungen, sowie Kassenkredite an die Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft mbH.

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

	€
Geldmarktkonten	6.322,13
Girokonten	10.126,79
Summe laut Bilanz	16.448,92

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

Das **Eigenkapital** in Höhe von T€ 7.947 setzt sich aus Grundstockvermögen T€ 7.301, Stiftungsvermögen T€ 200 und einer Werterhaltungsrücklage T€ 446 zusammen. Es wird in der Bilanz mit einem **Stammkapital** von T€ 6.115, dem **Gewinn- und Verlustvortrag** der Vorjahre von T€ 1.247 einer Werterhaltungsrücklage von T€ 446 und einem **Jahresüberschuss** von T€ 139 in der Bilanz ausgewiesen.

Der Gewinnvortrag hat sich um den Verlust aus 2020 (46.312,42 €) und um die Werterhaltungsrücklage für 2020 (15.705,77 €) verringert. Für das Jahr 2021 wird im Folgejahr eine Werterhaltungsrücklage in Höhe von 97.375,76 € gebildet.

Für 2021 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 (T€ 4), sowie die Kosten für Personalverpflichtung (T€ 1).

Außerdem wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (T€ 9) gebildet. Diese betrifft die Wohnung in der Johann-Michael-Sailer-Straße, in der das Badezimmer und der Fußboden erneuert werden musste.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von 134.020,46 € (VJ 66.188,30 €) ergeben sich ausfolgenden Beträgen:

	€
Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	1.833,88
Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	29.977,32
Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	102.209,26
Summe laut Bilanz	134.020,46

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** mit einem Gesamtbetrag von 15.922,18 € (VJ 13.377,60 €) gliedern sich wie folgt:

	€
Sonstige Verbindlichkeiten	4.571,05
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	708,49
Verbindlichkeiten Neugasse GWG	1.191,46
Verbindlichkeiten Neugasse Mieter	9.432,76
Verbindlichkeiten gegenüber Mietern	18,42
Summe laut Bilanz	15.922,18

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** ergibt sich aus Pachteinnahmen.

2. Ergebnisrechnung

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 51.663,37 € und ein Nutzungsentgelt in Höhe 9.240,00 €. Das Nutzungsentgelt betrifft die Wohnung am Katharinengarten 4, die vom Einrichtungsbetrieb für junge Volljährige im Teilbetreuten Wohnbereich genutzt wird. Des Weiteren ist das Erbe der verstorbenen Theresia G. in Höhe von 249.900,00 € in den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten.

Die **Erträge aus Wertpapieren und anderen Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** sind Zinserträge in Höhe von 10.151,25 €.

Die **Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes** von 102.209,26 € betreffen das Wirtschaftsjahr 2021 und entsprechen dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne an die Stiftung abzuführen bzw. die Verluste des Peter-Steuart-Hauses auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** von 1.023,24 € sind periodenfremde Erträge.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** von 622,89 € sind periodenfremde Aufwendungen.

Für die Neugasse 2a und 2b sind folgende **erhaltene Kauttionen** 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, 25.05.2022



Dirk Müller
Stiftungsreferent

Anlagenübersicht 2021

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
1. Sachanlagevermögen												
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 Geschäfts- u. Betriebsbauten	825.493,65	761,38	0,00	0,00	826.255,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826.255,03	825.493,65
1.3 Eigentumswohnungen	1.007.737,78	249.900,00	0,00	0,00	1.257.637,78	114.226,78	20.686,00	0,00	0,00	134.912,78	1.122.725,00	893.511,00
1.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.324,67	0,00	0,00	0,00	12.324,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.324,67	12.324,67
	2.103.113,89	250.661,38	0,00	0,00	2.353.775,27	114.226,78	20.686,00	0,00	0,00	134.912,78	2.218.862,49	1.988.887,11
2. Finanzanlagen												
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
	4.096.878,50	0,00	0,00	0,00	4.096.878,50	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	4.095.753,50	4.095.753,50
3. Summe Anlagevermögen	6.199.992,39	250.661,38	0,00	0,00	6.450.653,77	115.351,78	20.686,00	0,00	0,00	136.037,78	6.314.615,99	6.084.640,61

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
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen gegen verbundenen Untern.	6.930,00	1.232,71	8.162,71	0,00	0,00	8.162,71
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.371.112,07	400.242,43	1.771.354,50	0,00	0,00	1.771.354,50
Summe aller Forderungen	1.378.042,07	401.475,14	1.779.517,21	0,00	0,00	1.779.517,21

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
1. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	66.188,30	67.832,16	134.020,46	0,00	0,00	134.020,46
2. Sonstige Verbindlichkeiten	13.377,60	2.544,58	15.922,18	0,00	0,00	15.922,18
Summe aller Verbindlichkeiten	79.565,90	70.376,74	149.942,64	0,00	0,00	149.942,64

Rückstellungsübersicht der Waisenhausstiftung

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Veränderung 2021 + / -	Stand 31.12.2021
		EUR	EUR	EUR
		1	3	4
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	869,73	-237,35	632,38
2.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	3.956,60	223,40	4.180,00
3.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	9.070,23	9.070,23
Summe aller Rückstellungen		4.826,33	9.059,28	13.886,61

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2021

	2021	2020
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	826.255,03	825.493,65
2. Grundstücke ohne Bauten		
11 Unbebaute Grundstücke	257.557,79	257.557,79
3. Eigentumswohnungen		
201 Wohnung Am Katharinengarten 4	89.883,00	92.744,00
202 Neugasse 2a und 2b	783.359,00	800.767,00
203 Wohnung Johann-Michael-Sailer-Str. 18	249.483,00	0,00
Summe Eigentumswohnungen	1.122.725,00	893.511,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
122 Gebäude Maximilianstraße	12.324,67	12.324,67
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen am Peter-Steuart-Haus		
990 Beteiligung Peter-Steuart-Haus	3.895.753,50	3.895.753,50
2. Wertpapiere		
1299 Bay. Landesbank	200.000,00	200.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1504 Forderung Peter-Steuart-Haus Sonstiges	8.162,71	6.930,00
Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehme	8.162,71	6.930,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände		
1506 Sonstige Forderungen	5.420,07	4.888,82
1507 Instandhaltungsrücklage Katharinengarten	881,02	813,75
1513 Forderungen Neugasse GWG	13.868,31	15.409,50
1514 Forderungen Neugasse Mieter	1.185,10	0,00
1232 Kassenkredit GWG	1.350.000,00	1.350.000,00
1233 Kassenkredit GWG	400.000,00	0,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	1.771.354,50	1.371.112,07
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
1200 Girokonto Sparkasse Kto. 9985	10.126,79	60.919,98
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Kto. 50 00 15 36	6.322,13	368.324,13
Summe Guthaben bei Kreditinstituten	16.448,92	429.244,11
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
Aktive Rechnungsabgrenzung	179,12	25,27
*** Summe Aktiva ***	8.110.761,24	7.891.952,06

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2021

	2021	2020
PASSIVA		
<u>A. Eigenkapital</u>		
I. Gezeichnetes/ gewährtes Kapital		
800 Gezeichnetes/gewährtes Kapital	-6.114.504,20	-6.114.504,20
II. Gewinn- und Verlustvortrag		
801 Gewinn- u. Verlustvortrag	-1.246.974,66	-1.308.992,85
III. Rücklagen		
2250 Werterhaltungsrücklage	-446.043,78	-430.338,01
IV. Jahresverlust/-gewinn		
Jahresgewinn	-139.376,16	46.312,42
<u>B. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellung für ausstehende Rechnungen	-4.180,00	-3.956,60
851 Rückstellung für Personalverpflichtungen	-632,38	-869,73
852 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	-9.070,23	0,00
Summe Rückstellungen	-13.882,61	-4.826,33
<u>C. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1801 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	-1.833,88	-2.862,91
1803 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	-29.977,32	-9.399,15
1804 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	-102.209,26	-53.926,24
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-134.020,46	-66.188,30
2. Sonstige Verbindlichkeiten		
1805 Sonstige Verbindlichkeiten	-4.571,05	-3.384,80
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-708,49	-617,18
1813 Verbindlichkeiten Neugasse GWG	-1.191,46	-8.365,62
1814 Verbindlichkeiten Neugasse Mieter	-9.432,76	0,00
1892 Verbindlichkeiten gegenüber Mieter	-18,42	-1.010,00
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-15.922,18	-13.377,60
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-37,19	-37,19
*** Summe Passiva ***	-8.110.761,24	-7.891.952,06

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

	2021	Plan 2021	Abweichung	2020
1. Sonstige betriebliche Erträge				
8200 Miet- und Pachteinnahmen	51.663,37	46.000,00	5.663,37	52.051,07
8597 Einnahmen Nutzungsentgelt Katharinengarten	9.240,00	7.200,00	2.040,00	6.930,00
8230 Erbschaften und Nachlässe	249.900,00	0,00	249.900,00	0,00
Summe Sonstige betriebliche Erträge	310.803,37	53.200,00	257.603,37	58.981,07
2. Personalaufwand				
4100 Anteilige Personalkosten	29.831,28	28.500,00	1.331,28	29.024,45
3. Abschreibungen auf Sachanlagen				
4810 Abschreibungen auf Gebäude	20.686,00	20.300,00	386,00	20.269,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4380 Beiträge, Gebühren, Grundsteuer, Versicherung	1.767,04	5.700,00	-3.932,96	1.464,05
4710 Instandhaltung, Wohnungen	11.736,85	2.700,00	9.036,85	2.028,14
4901 Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.089,74	1.700,00	-610,26	1.064,97
4902 Betriebskosten Maximilianstr.	5.242,17	0,00	5.242,17	1.765,71
4903 Verwaltungskosten Neugasse	1.329,60	1.350,00	-20,40	1.312,95
4904 Betriebskosten Am Katharinengarten	4.517,97	0,00	4.517,97	3.201,77
4906 Betriebskosten Johann-Michael-Sailer-Str.	8,00	0,00	8,00	0,00
4195 Rechts- und Beratungskosten	3.471,90	3.300,00	171,90	3.545,90
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	29.163,27	14.750,00	14.413,27	14.383,49
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
8510 Zinsen und ähnliche Erträge	10.151,25	7.000,00	3.151,25	10.321,12
Summe Erträge aus Wertpapieren	10.151,25	7.000,00	3.151,25	10.321,12
6. Finanzaufwendungen				
2100 Depotentgelte	89,00	0,00	89,00	86,76
7. Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes				
4999 Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes	102.209,26	0,00	0,00	53.926,24
8. Erträge aus Gewinnausgleich				
2502 Erträge Gewinnabführung Peter-Steuart-Haus	0,00	4.150,00	-4.150,00	0,00
9. Außerordentliche Erträge				
2500 Außerord./periodenfremde Erträge	1.023,24	0,00	0,00	3.380,32
Summe Außerordentliche Erträge	1.023,24	0,00	0,00	3.380,32
10. Außerordentliche Aufwendungen				
2000 Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	622,89	0,00	622,89	1.304,99
Summe Außerordentliche Aufwendungen	622,89	0,00	622,89	1.304,99
*** Summe GuV ***	139.376,16	800,00	138.576,16	-46.312,42

Peter-Steuart-Haus

Ingolstadt

Vermögensrechnung des Peter-Steuert-Hauses zum 31.12.2021

AKTIVA		2021 Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA		2021 Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Kapital		3.407.489,46	3.895.753,50
1. Software		159,00	233,00	2. Allgemeine Rücklage		488.264,04	
II. Sachanlagen				B. Sonderposten			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten		2.025.735,67	2.083.572,05	Sonderposten		213.540,01	198.834,16
2. Bauten auf fremden Grundstücken		396.240,00	409.129,00	C. Rückstellungen			
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		129.556,00	75.652,00	181.068,40		122.988,98	
III. Finanzanlagen				D. Verbindlichkeiten			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		700.000,00	700.000,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		60.479,80	70.832,01
B. Umlaufvermögen				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 60.479,80 (Vorjahr € 70.832,01)			
I. Vorräte				2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen		8.162,71	6.930,00
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		418.692,58	458.455,32	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 8.162,71 (Vorjahr € 6.930,00)			
2. Forderungen aus Leistungen		134.020,46	66.188,30	3. Sonstige Verbindlichkeiten		78.103,70	101.214,91
3. Forderungen gegen verb. Unternehmen (Stiftung)		261.088,37	385.841,43	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 78.103,70 (Vorjahr € 101.214,91)			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Kassenbestand		4.143,70	3.836,68	Passive Rechnungsabgrenzung		2.454,65	5.046,85
2. Guthaben bei Kreditinstituten		350.493,04	188.164,25	SUMME PASSIVA:		4.439.562,77	4.401.600,41
C. Rechnungsabgrenzungsposten				SUMME AKTIVA:			
Aktive Rechnungsabgrenzung		13.030,94	25.966,20				
SUMME AKTIVA:		4.439.562,77	4.401.600,41				

Ingolstadt, 25.05.2022

Sabine
Sabine Bülow, Einrichtungsführerin

Ergebnisrechnung des Peter-Steuart-Hauses vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	2021 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	4.190.658,73	4.119.260,94
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>338.227,78</u>	<u>151.514,46</u>
davon Auflösungen von Fördermitteln € 31.017,00 (Vorjahr € 31.017,00) = Ordentliche Erträge	4.528.886,51	4.270.775,40
3. Materialaufwand		
a) Lebensmittel	123.646,51	127.296,16
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	51.845,21	48.489,28
c) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	237.235,21	204.344,21
	412.726,93	
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.592.886,71	3.304.352,42
b) Honorarkräfte	227.358,70	250.419,69
c) sonstige Personalkosten	11.980,12	8.835,14
	3.832.225,53	
5. Abschreibungen		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	115.609,08	123.332,49
b) auf Umlaufvermögen	143,55	644,71
	115.752,63	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienst- leistungen der Stadt Ingolstadt	98.743,07	87.686,95
b) Beiträge, Abgaben, Versicherungen, Gebühren, Mieten	63.066,74	60.389,37
c) Aufwendungen für Instandhaltung	111.748,18	40.403,65
	273.557,99	
= Ordentliche Aufwendungen	<u>4.634.263,08</u>	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-105.376,57	14.581,33
7. Zinsen und ähnliche Erträge	7.362,80	7.591,95
Finanzaufwendungen	<u>0,00</u>	789,99
Finanzergebnis	7.362,80	6.801,96
= Ordentliches Ergebnis	-98.013,77	21.383,29
8. Erträge aus Verlustausgleich	102.209,26	53.926,24
9. Außerordentliche Erträge	27.091,98	17.298,06
10. Außerordentlicher Aufwand	<u>31.287,47</u>	92.607,59
= Außerordentliches Ergebnis	-4.195,49	
11. Jahresergebnis	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Finanzrechnung des Peter-Steuert-Hauses 2021

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Plan 2021	Abwei- chung	Ergebnis 2020
Umsatzerlöse	4.189.708,03	3.680.000	509.708	4.121.591,79
+ sonstige betriebliche Erträge	295.271,93	92.000	203.272	120.913,22
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.362,80	6.500	863	7.591,95
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	17.791,98	30.000	-12.208	17.298,06
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.510.134,74	3.808.500	701.635	4.267.395,02
- Materialaufwand	396.801,25	364.700	32.101	388.640,78
- Personalaufwand	3.822.677,88	3.130.500	692.178	3.560.557,98
- Sach- und Dienstleistungen	98.743,07	78.000	20.743	112.473,25
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	43.781,74	38.500	5.282	53.425,51
- sonstige Aufwendungen	84.290,63	113.000	-28.709	60.876,74
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	26.503,91	0	26.504	92.607,59
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.472.798,48	3.724.700	748.098	4.268.581,85
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.336,26	83.800	-46.464	-1.186,83
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	49.875,45	0	49.875	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.300,00	0	9.300	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	250.000	-250.000	250.000,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.175,45	250.000	-190.825	250.000,00
- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	6.979,93	0	6.980	10.304,95
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SAV	91.717,33	50.000	41.717	45.204,49
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	500.000	-500.000	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.697,26	550.000	-451.303	55.509,44
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.521,81	-300.000	260.478	194.490,56
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.185,55	-216.200	214.014	193.303,73
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	13.013,43
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	1.232,71	0	1.233	6.930,00
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.232,71	0	1.233	19.943,43
- Verringerung der Verbindlichkeiten	33.463,42	0	33.463	0,00
- Verringerung der Verbindli. ggü. verbundene Untern.	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33.463,42	0	33.463	0,00
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-32.230,71	0	-32.231	19.943,43
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-34.416,26	-216.200	181.784	213.247,16
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	39.772,74	0	39.773	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verb. U.	34.377,10	700	33.677	17.510,54
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	124.753,06	0	124.753	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der WP des UV	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der Vorräte	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	198.902,90	700	198.203	17.510,54
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	1.850,83	0	1.851	2.433,81
- Auszahlungen aus der Erhöhung FO ggü. verb. U.	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung der sonstigen VG	0,00	0	0	274.322,15
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	0,00	0	0	15.679,78
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	1.850,83	0	1.851	292.435,74
= Saldo aus Liquiditätsreserven	197.052,07	700	196.352	-274.925,20
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	162.635,81	-215.500	378.136	-61.678,04
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	192.000,93	366.882	-174.881	253.678,97
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	354.636,74	151.382	203.255	192.000,93

Anhang zum Jahresabschluss des Peter-Steuart-Hauses 2021

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. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter wurden im Wirtschaftsjahr ihrer Anschaffung voll 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 Vermögengegenstände 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%.

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

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

	€
Amt für Jugend und Familie Ingolstadt	175.706,64
Amt für Familie und Jugend Eichstätt	117.480,33
Kreisjugendamt Neuburg-Schrobenhausen	27.228,01
Landratsamt Pfaffenhofen	40.249,70
Sonstige Jugendämter	56.172,56
Summe Forderungen an Jugendämter	416.837,24

Die Forderungen an Kita Eltern betragen 1.855,34 € (VJ 682,25 €).

Der Forderungssaldo gegenüber verbundenen Unternehmen (134.020,46 €/ VJ 66.183,30 €) betrifft ausschließlich die Waisenhausstiftung und setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Forderung Stiftung - Sonstiges	1.833,88
Forderung Stiftung - Personalkosten	29.977,32
Forderung Stiftung - Verlustübernahme	102.209,26
Summe	134.020,46

Die Sonstigen Forderungen (8.995,87 €/ VJ 14.616,99 €) sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die Forderungen an Betreute betragen 258,97 € (VJ 329,15€).

Die Forderungen aus BayKiBiG (Zuschüsse nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz) betragen 85.294,77 € (VJ 120.195,29 €).

Die Forderung Darlehen aus Erbschaft in Höhe von 15.338,76 € betrifft die Erbschaft aus dem Jahr 2021.

Der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft wurde ein Kassenkredit in Höhe von 150.000,00 Euro gewährt.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten beinhalten den Kassenbestand und die Guthaben aus den laufenden Konten (T€ 234), ein Geldmarktkonto (T€ 56), sowie Sparbücher (T€ 65).

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

Das **Eigenkapital** in Höhe von T€ 3.896 wird in der Bilanz mit einem **Stammkapital** von T€ 3.408 und der **Kapitalrücklage** von T€ 488 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 abschreibungs-mindernd, 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 01.01.2021	198.834,16
Zuführung	54.675,45
Auflösung Sonderposten	39.969,60
Stand 31.12.2021	213.540,01

In den **Rückstellungen** enthalten sind Aufwendungen für **Personalverpflichtung** in Höhe von T€ 91 für Urlaubs- und Überstundenguthaben, T€ 3 Jubiläumsrückstellung. Ebenso für **ausstehende Rechnungen** T€ 12, sowie für **ungewisse Verbindlichkeiten** T€ 30.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (T€ 5) ergibt sich hauptsächlich durch erhaltene Kita Gebühren für 2022.

2. Ergebnisrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt:

Umsatzerlöse	€
Erlöse stationäre Gruppen	2.242.527,94
Erlöse ambulante Hilfen	891.445,10
Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.056.685,69
Summe	4.190.658,73

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** im Einzelnen:

Sonstige betriebliche Erträge	€
Spenden	58.470,44
Erbschaften und Nachlässe	57.179,11
Sonstige betriebliche Erträge	4.585,46
Erträge aus Auflösung Sonderposten	39.969,60
Erträge aus Aufwandszuschüssen	48.193,05
Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufwand	105.258,14
Erträge aus Kostenerstattungen	24.571,98
Summe	338.227,78

Der **Materialaufwand** gliedert sich wie folgt:

Materialaufwand	€
Lebensmittel	123.646,51
Wasser, Energie	51.845,21
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	237.235,21
Summe	412.726,93

Bei den **Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen** wurden Zinserträge in Höhe von T€ 7 verbucht.

Die **Erträge aus Verlustausgleich** betreffen das Wirtschaftsjahr 2021. Dies entspricht dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** (27.091,98 €) sind periodenfremde Erträge aus den Vorjahren (17.791,98 €) und Erlöse aus Anlagenverkäufen (9.300,00 €).

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** (31.287,47 €) sind Periodenfremde Aufwendungen aus den Vorjahren (26.503,91 €) und Anlagenabgängen aus Sachanlagen (4.783,56 €).

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 Mitarbeitenden** gliedert sich wie folgt:
Im Wirtschaftsjahr 2021 waren im Peter-Steuart-Haus durchschnittlich 73 Mitarbeitende beschäftigt. Zusätzlich befanden sich sechs Personen in Ausbildung und fünf Mitarbeiterinnen in Elternzeit.

Ingolstadt, 25.05.2022

Sabine Bülow
Einrichtungsleiterin

Anlagenübersicht 2021

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
1. Immaterielle Vermögensgeg.												
1.1 Software	14.961,57	0,00	0,00	0,00	14.961,57	14.728,57	74,00	0,00	0,00	14.802,57	159,00	233,00
2. Sachanlagen												
2.1 Bebaute Grundstücke												
Bebaute Grundstücke	427.471,38	2.760,62	0,00	0,00	430.232,00	4.381,33	594,00	0,00	0,00	4.975,33	425.256,67	423.090,06
Gebäude Herschelstr. 20	2.434.207,71	0,00	0,00	0,00	2.434.207,71	1.193.991,71	48.942,00	0,00	0,00	1.242.933,71	1.191.274,00	1.240.216,00
Gebäude Hildebrandstr.	696.782,45	0,00	0,00	0,00	696.782,45	276.516,45	11.061,00	0,00	0,00	287.577,45	409.205,00	420.266,00
	3.558.461,54	2.760,62	0,00	0,00	3.561.222,16	1.474.889,49	60.597,00	0,00	0,00	1.535.486,49	2.025.735,67	2.083.572,05
2.2 Bauten auf fremden Grund u. Boden												
Gebäude Furtwänglerstr. 9c	648.614,76	0,00	0,00	0,00	648.614,76	243.060,76	16.229,00	0,00	0,00	259.289,76	389.325,00	405.554,00
Außenanlagen Kita	102.650,92	4.219,31	0,00	0,00	106.870,23	99.075,92	879,31	0,00	0,00	99.955,23	6.915,00	3.575,00
	751.265,68	4.219,31	0,00	0,00	755.484,99	342.136,68	17.108,31	0,00	0,00	359.244,99	396.240,00	409.129,00
2.3 Betriebs- u. Geschäftsausst.												
Fuhrpark	61.956,43	31.342,60	-7.378,32	0,00	85.920,71	48.558,43	8.216,04	0,00	2.594,76	54.179,71	31.741,00	13.398,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	401.983,43	59.990,94	0,00	0,00	461.974,37	344.641,43	20.107,94	0,00	0,00	364.749,37	97.225,00	57.342,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	42.864,99	5.183,79	-30.494,67	0,00	17.554,11	37.952,99	9.505,79	0,00	30.494,67	16.964,11	590,00	4.912,00
	506.804,85	96.517,33	-37.872,99	0,00	565.449,19	431.152,85	37.829,77	0,00	33.089,43	435.893,19	129.556,00	75.652,00

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
3. Finanzanlagen												
Wertpapiere und sonstige Ausleihungen	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
Gesamt:	5.531.493,64	103.497,26	-37.872,99	0,00	5.597.117,91	2.262.907,59	115.609,08	0,00	33.089,43	2.345.427,24	3.251.690,67	3.268.586,05

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge				Aufhebungen				Buchwert			
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand	Aufhebungen im Haushaltsjahr	Aufhebung wg. Abgängen	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Haushaltsjahres	Buchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Aufzulösende Sonderposten												
1. aus Zuwendungen	672.814,76	54.675,45	0,00	0,00	727.490,21	473.980,60	39.969,60	0,00	513.950,20	213.540,01	198.834,16	198.834,16
	672.814,76	54.675,45	0,00	0,00	727.490,21	473.980,60	39.969,60	0,00	513.950,20	213.540,01	198.834,16	198.834,16
Gesamt:	672.814,76	54.675,45	0,00	0,00	727.490,21	473.980,60	39.969,60	0,00	513.950,20	213.540,01	198.834,16	198.834,16

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	458.465,32	-39.772,74	418.692,58	0,00	0,00	418.692,58
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	66.188,30	67.832,16	134.020,46	0,00	0,00	134.020,46
3. Sonstige Vermögensgegenstände	385.841,43	-124.753,06	261.088,37	0,00	0,00	261.088,37
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	910.495,05	-96.693,64	813.801,41	0,00	0,00	813.801,41
Summe aller Forderungen	910.495,05	-96.693,64	813.801,41	0,00	0,00	813.801,41

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
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	70.832,01	-10.352,21	60.479,80	0,00	0,00	60.479,80
2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Untern.	6.930,00	1.232,71	8.162,71	0,00	0,00	8.162,71
3. Sonstige Verbindlichkeiten						
3.1 Verbindlichkeiten ggü. sonstigen öffentlichen und privaten Bereichen	101.214,91	-23.111,21	78.103,70	0,00	0,00	78.103,70
Summe aller Verbindlichkeiten	178.976,92	-32.230,71	146.746,21	0,00	0,00	146.746,21

Rückstellungsübersicht 2021 des Peter-Steuart Hauses

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Veränderung 2021 + / -	Stand 31.12.2021
		EUR	EUR	EUR
		1	3	4
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	91.562,13	2.009,27	93.571,40
2.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	45.077,55	45.077,55
3.	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	20.000,00	10.000,00	30.000,00
4.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	11.426,85	992,60	12.419,45
Summe aller Rückstellungen		122.988,98	58.079,42	181.068,40

RECHENSCHAFTSBERICHT

Peter-Steuart-Haus

Das Peter-Steuart-Haus erzielte eine Erlössteigerung um 4 % auf 2.242.527,94 Euro aus den stationären Gruppen.

Die Belegung der stationären Wohngruppen lag im Jahr 2021 durchschnittlich bei 90,27 %.

Die Nachfrage in den Wohngruppen war teilweise sehr schwankend.

Bei den ambulanten Hilfen erhöhten sich die Erlöse um 3,4 % auf 891.445,10 Euro. Aufgrund der Pandemie und den damit verbundenen Auflagen wurde das Arbeiten im ambulanten Bereich weiterhin erschwert. Zwar konnten die aufsuchenden Hilfen der Fachkräfte wieder stattfinden, allerdings stark eingeschränkt durch die deutliche Zunahme der Infektionen und Quarantäneanordnungen. Gruppenangebote der ambulanten Hilfen konnten weiterhin nicht umgesetzt werden z. B. Eltern - Kind - Gruppen, präventives Elterntraining, betreutes Elternfrühstück.

Die Kosten für Reinigungs- und Hygienemaßnahmen (zusätzlich Tests, Masken, Desinfektionsmittel etc.) stiegen für das Berichtsjahr in Vergleich zu früheren Jahren vor der Pandemie um ca. 22 TEuro.

In 2021 gab es noch weitere unvorhergesehene Ausgaben. In der Außenwohngruppe wurde ein massiver Wasserschaden in allen Kellerräumen festgestellt, der leider nicht durch die Versicherung abgedeckt wurde. Dieser Wasserschaden musste mit sehr hohem Planungs- und Reparaturaufwand behoben werden, um die Kellerräume wieder instand zu setzen und benutzbar zu machen. Dafür mussten 42.909,07 Euro aufgewendet werden.

Auch der WLAN Ausbau in der Einrichtung, um den Bewohnern einen Zugang zum Home-schooling und digitalen Austausch mit den Familien zu ermöglichen, erforderte einen hohen Planungs- und Ausführungsaufwand, den das Peter-Steuart-Haus aus eigenen Mitteln und ohne Zuschüsse bestreiten musste. Die Kosten beliefen sich auf 37.618,16 Euro. (Abschreibung 3 Jahre)

Die Personalsituation in der Einrichtung wurde 2021, trotz einer hohen Impfquote, durch viele Infektionen und Quarantäneausfälle erschwert und musste durch zahlreiche kreative Personallösungen kompensiert werden. Die Mitarbeitenden haben, trotz aller Einschränkungen und Vorgaben, den Betrieb in allen Bereichen aufrechterhalten und gleichzeitig viel Energie und Zeit in die Nachwuchsarbeit (Einsatz von Praktikanten) investiert.

Der abgeschlossene Quarantänebereich der Einrichtung wurde weiterhin stark genutzt, um Bewohnern der stationären Wohngruppen einen Verbleib im Haus mit adäquater Betreuung zu ermöglichen. Infolgedessen erforderte es von allen Mitarbeitenden ein flexibles Arbeitsmodell mit Computerarbeitsplatzsuche da mehrerer Büros wegfielen. Homeoffice Angebote sind aufgrund der Berufsanforderungen in der Einrichtung nur geringfügig möglich, allerdings wurden die festangestellten Mitarbeitenden im ambulanten Bereich mit Laptops ausgestattet, um flexibles Arbeiten ortsunabhängig zu ermöglichen.

Im Sommer 2021 hat das Peter-Steuart-Haus ein Wochenende auf der Landesgartenschau 2020 mitgestaltet, um den Bekanntheitsgrad der eigenen Einrichtung zu steigern sowie Sinn und Zweck der Kinder – und Jugendhilfe aufzuzeigen. Die zwei Angebote der Einrichtung für Kinder und Erwachsene wurden gerne angenommen.

Um die zahlreichen Projekte für die Einrichtung zu finanzieren, wurden größere und kleinere Spendenprojekte mit unterschiedlichen Spendengebern initiiert und umgesetzt. Daraus durfte die Einrichtung 58.470,44 Euro Spenden verbuchen.

Das Peter-Steuart-Haus musste im Jahr 2021 ein Defizit von 102.209,26 Euro verzeichnen. Dieses wird lt. Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen, übernommen.

Waisenhausstiftung

Die Einnahmen der Stiftung wurden durch Miet- und Pachteinahmen in Höhe von 51.663,37 Euro, einem Nutzungsentgelt von 9.240,00 Euro für die von der Einrichtung genutzte Wohnung am Katharinengarten und Zinserträgen von 10.151,25 Euro erwirtschaftet.

Zusätzlich konnten noch 249.900,00 Euro Erbschaft als sonstiger betrieblicher Ertrag verbucht werden. Im Nachlass befand sich eine Zweizimmerwohnung in der Johann-Michael-Sailer-Straße, Ingolstadt.

Die Wohnung wird dem Grundstockvermögen der Waisenhausstiftung Ingolstadt zugeführt. Des Weiteren ist im Nachlass Geldvermögen und eine Forderung vorhanden. Diese wurden nach der testamentarischen Erfüllung an die Angehörigen und noch ausstehenden Kosten dem Peter-Steuart-Haus zugerechnet (57.179,11 Euro).

Für die Wohnung in der Johann-Michael-Sailer-Straße mussten 9.050,63 Euro zur Erneuerung des Badezimmers und der Fußböden aufgewendet werden.

Seit Mai 2022 ist die Wohnung bereits vermietet.

Für den Verlustausgleich des Peter-Steuart-Hauses mussten 102.209,26 Euro ergebnismindernd verbucht werden.

Die Waisenhausstiftung konnte im Jahr 2021 einen Gewinn von 241.585,42 Euro erzielen. Durch die Verlustübernahme aus dem Einrichtungsbetrieb in Höhe von 102.209,26 Euro ergibt sich ein konsolidierter Gewinn von 139.376,16 Euro.

Ausblick

Peter-Steuart-Haus

Die Pandemie und deren Anforderungen haben weiterhin einen großen Einfluss auf die gesamte Einrichtung der Waisenhausstiftung. Der Fokus hat sich mittlerweile verschoben und die Mitarbeitenden und die Betreuten lernen mit dem Virus zu leben. Die Aufgabe der Einrichtung ist alle Vorgaben der Regierung umzusetzen und vorausschauend zu planen, auch für den Herbst 2022.

Ein Schwerpunkt der Arbeit wird die Normalisierung der Jugendhilfe in allen Bereichen und mit allen Angeboten z. B. Gruppenangebote, Freizeitgestaltung und Begleitung der Kinder und Jugendlichen sein. Aber auch die Folgen der Pandemie bei den Kindern und Jugendlichen müssen durch die Einrichtung gut aufgefangen und weiterhin begleitet werden.

Ein wichtiger Punkt ist auch die Nachwuchsarbeit, um Fachkräfte für die verschiedenen Bereiche der Einrichtung zu gewinnen und auszubilden. Ein Fachkräftemangel im sozialen Bereich hätte gravierende Folgen für das Peter-Steuart-Haus.

Waisenhausstiftung

Das Projekt Neubau Maximilianstraße wurde planungsseitig wieder aufgenommen. Die endgültige Gestaltung des gemischten Wohn- und Bürogebäudes wird 2022 mit dem Architekten weiter forciert und alle notwendigen Schritte zur Bauplanung zum Abschluss geführt. Eine endgültige Entscheidung für die Bauumsetzung wird im Laufe des Jahres 2022 getroffen.

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2021

	2021	2020
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
500 Software	159,00	233,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	159,00	233,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Wohn- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	425.256,67	423.090,05
100 Gebäude Einrichtungsgebäude, Herschelstr. 20	1.191.274,00	1.240.216,00
101 Gebäude Außenwohngruppe, Hildebrandtstr. 21	409.205,00	420.266,00
Summe Grundstücke mit Wohnbauten	2.025.735,67	2.083.572,05
2. Bauten auf fremden Grundstücken		
102 Gebäude KiGa/ Krippe, Furtwängler Str. 9c	389.325,00	405.554,00
103 Außenanlagen KiGa Krippe	6.915,00	3.575,00
Summe Grundstücke und Gebäude	396.240,00	409.129,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
300 Fuhrpark	31.741,00	13.398,00
400 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	97.225,00	57.342,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	590,00	4.912,00
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	129.556,00	75.652,00
Summe Sachanlagen	2.551.690,67	2.568.586,05
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		
1260 Bayerische Landesbank FLR-INH: SCHV.	700.000,00	700.000,00
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	700.000,00	700.000,00
Summe Finanzanlagen	700.000,00	700.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Vorräte		
1. Lebensmittel und andere Waren		
3000 Vorräte Hauswirtschaft	6.403,01	4.552,18
Summe Vorräte	6.403,01	4.552,18
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Leistungen		
1500 Forderungen an Jugendämter	416.837,24	457.783,07
1510 Forderungen an Eltern Kita	1.855,34	682,25
Summe Forderungen aus Leistungen	418.692,58	458.465,32

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2021

	2021	2020
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1501 Ford. Stiftung - Sonstiges	1.833,88	2.862,91
1503 Ford. Stiftung - Personalkosten	29.977,32	9.399,15
1504 Ford. Stiftung - Verlustübernahme	102.209,26	53.926,24
Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	134.020,46	66.188,30
3. Sonstige Vermögensgegenstände		
1508 Sonstige Forderungen	8.995,87	14.616,99
1509 Forderungen an Betreute	258,97	329,15
1512 Forderungen BayKiBiG	85.294,77	120.195,29
1514 Forderung Nebenkosten Büro Eichstätt	1.200,00	700,00
1515 Forderungen Darlehen aus Erbschaft	15.338,76	0,00
1264 Kassenkredit Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	150.000,00	250.000,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	261.088,37	385.841,43
Summe Forderungen	813.801,41	910.495,05
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
1000 Hauptkasse Verwaltung	1.335,73	287,64
1011 Nebenkasse Blitz und Donner	508,66	747,04
1012 Nebenkasse Oase	389,30	221,24
1013 Nebenkasse Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe	607,60	758,60
1014 Nebenkasse Außenwohngruppe	759,09	946,54
1015 Nebenkasse Ambulante Hilfen	0,00	255,11
1016 Nebenkasse Hort/Schuki	92,87	72,95
1017 Nebenkasse KiGa/Krippe	236,07	67,13
1018 Nebenkasse Teilbetreutes Wohnen	214,38	479,62
1019 Nebenkasse Ambulante Hilfen Eichstätt	0,00	0,81
1200 Girokonto Sparkasse Konto Nr. 1339	202.274,38	102.850,00
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Konto Nr. 5000 15 28	55.985,76	48.903,76
1211 Girokonto Blitz und Donner Konto Nr. 5 167 887	6.875,32	4.490,56
1212 Girokonto Oase Konto Nr. 5 167 770	4.169,58	4.309,60
1213 Girokonto Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 5 167 366	5.575,01	6.498,94
1214 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 978 767	580,97	2.635,15
1216 Girokonto Kita Konto Nr. 50 30 44 35	1.652,44	824,23
1217 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 53325999 für Löhne Jgdl.	730,24	413,67
1218 Girokonto Teilbetreutes Wohnen Nr. 53812483	421,23	2.316,72
1225 Hypo Vereinsbank Nr. 6490 2722 06	7.352,03	0,00
1226 Hypo Vereinsbank Nr.2700 0100 012 4	1.939,27	0,00
1227 Hypo Vereinsbank Nr. 2700 8021 8508 1	47.513,66	0,00
1291 Sparbuch Blitz und Donner Konto Nr. 12 611 588	4.740,98	3.540,56
1292 Sparbuch Oase Konto Nr. 2 602 076	928,27	928,18
1293 Sparbuch Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 100278753	6.919,69	6.918,97
1294 Sparbuch Außenwohngruppe f. Überschüsse Konto Nr. 4 384 913	1.834,00	2.533,77
1298 Sparbuch "Erspartes von Betreuten" Konto Nr. 3165416466	1.000,21	1.000,14
Summe Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	354.636,74	192.000,93
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	13.030,94	25.966,20
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	13.030,94	25.966,20
*** Summe Aktiva ***	4.439.562,77	4.401.600,41

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2021

	2021	2020
PASSIVA		
<u>A. Eigenkapital</u>		
800 I. Eigenkapital	-3.407.489,46	-3.407.489,46
809 II. Kapitalrücklagen	-488.264,04	-488.264,04
Summe Kapital	-3.895.753,50	-3.895.753,50
<u>B. Sonderposten</u>		
820 Sonderposten	-213.540,01	-198.834,16
Summe Sonderposten	-213.540,01	-198.834,16
<u>C. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	-12.419,45	-11.426,85
851 Rückstellungen für Personalverpflichtungen	-93.571,40	-91.562,13
852 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-45.077,55	0,00
853 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	-30.000,00	-20.000,00
Summe Rückstellungen	-181.068,40	-122.988,98
<u>D. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-60.479,80	-70.832,01
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-60.479,80	-70.832,01
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1802 Verbindlichkeiten Stiftung - Sonstiges	-8.162,71	-6.930,00
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	-8.162,71	-6.930,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
1803 Sonstige Verbindlichkeiten	-27.067,88	-55.210,11
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-50.035,61	-45.004,80
1890 Verbindlichkeiten erhaltene Kauttionen von Betreuten	-1.000,21	-1.000,00
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-78.103,70	-101.214,91
<u>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-2.454,65	-5.046,85
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	-2.454,65	-5.046,85
*** Summe Passiva ***	-4.439.562,77	-4.401.600,41

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

Konto	Bezeichnung	2021	Plan 2021	Abweichung	2020
1. Umsatzerlöse					
8000	Erlöse stationäre Gruppen	2.242.527,94	2.438.000	195.472	2.156.217,88
8002	Erlöse ambulante Hilfen	891.445,10	1.000.000	108.555	862.150,68
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.056.685,69	1.033.000	-23.686	1.100.892,38
		4.190.658,73			
2. Sonstige betriebliche Erträge					
2511	Spenden	58.470,44	35.000	-23.470	40.977,62
8230	Erbschaften und Nachlässe	57.179,11	0	-57.179	0,00
8501	Mieterträge	0,00	0	0	1.880,00
8580	Sonstige betriebliche Erträge	4.585,46	0	-4.585	216,75
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	39.969,60	32.550	-7.420	32.477,24
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	48.193,05	25.000	-23.193	25.900,00
8597	Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufw.	105.258,14	30.000	-75.258	27.235,63
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	24.571,98	20.000	-4.572	22.827,22
		338.227,78			
3. Materialaufwand					
a) Lebensmittel					
4000	Lebensmittel Zentralküche	48.433,94	49.000	566	49.515,04
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	3.655,95	5.000	1.344	3.600,64
4010	Essensgeld für Gruppen	53.360,95	55.000	1.639	54.528,95
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	18.195,67	18.500	304	19.651,53
		123.646,51			
b) Energie					
4210	Gas	6.899,97	6.900	0	5.532,12
4215	Fernwärme	16.273,13	16.800	527	15.495,18
4220	Strom	22.003,58	22.000	-4	21.609,19
4230	Wasser, einschließlich Kanalgebühren	6.668,53	6.300	-369	5.852,79
		51.845,21			
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf					
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita	7.432,59	8.000	567	6.064,38
4020	Reinigungs-, Hygienemittel, Kosmetik	8.744,00	9.200	456	9.330,68
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbed.	4.754,95	5.000	245	4.304,15
4022	Freizeitgestaltung	13.412,83	14.500	1.087	13.046,34
4023	Geschenke für Betreute	4.181,31	4.500	319	4.796,99
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto	2.251,88	2.400	148	2.425,92
4025	Sonstige Kosten	5.768,38	5.000	-768	4.699,42
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren	7.639,55	8.500	860	8.834,86
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgeb.	2.807,20	2.500	-307	2.590,75
4030	Bekleidung, Accessoires	11.242,38	11.000	-242	11.508,01
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	44.699,74	28.000	-16.700	27.881,43
4251	Betriebsbedarf	10.380,47	13.500	3.120	24.176,54
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	6.025,89	12.600	6.574	9.507,87
4510	Kfz.-Steuer, Versicherungen, laufender Unterhalt	12.558,65	11.000	-1.559	11.124,86
4660	Reisekosten Personal	923,24	1.500	577	1.504,59
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	4.137,30	3.000	-1.137	3.173,11
4680	Fortbildungskosten Personal	27.652,78	13.000	-14.653	12.863,34
4690	Fahrtkostenersatz	17.934,20	12.500	-5.434	17.200,61
4900	Verwaltungsbedarf	6.752,14	4.700	-2.052	5.379,61
4905	Abschluss-, Prüfkosten	7.934,60	7.500	-435	7.783,60
4910	Porto, Telefon, Internet	12.703,31	9.900	-2.803	9.785,52
4940	Zeitschriften/Bücher	2.221,06	2.000	-221	1.653,13
4950	Rechts- u. Beratungskosten	10.000,00	1.000	-9.000	0,00

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

Konto	Bezeichnung	2021	Plan 2021	Abweichung	2020
4960	Wartung EDV und Software	5.076,76	6.200	1.123	4.708,50
4986	Nebenkosten für Betreute	41.362,58	38.000	-3.363	41.524,80
4987	Erstattung Nebenkosten	-41.362,58	-38.000	3.363	-41.524,80
	4. Personalkosten				
4110	Personalkosten Leitung /Verwalt.	317.546,58	314.000	-3.547	301.053,89
4111	Personalkosten /gruppenübergreifend	68.257,08	75.600	7.343	67.848,89
4112	Personalkosten Erziehung /Betreuung	2.990.927,61	3.047.000	56.072	2.713.565,39
4113	Personalkosten Wirtschafts-/Versorgungsdienste	158.440,29	168.000	9.560	164.765,18
4114	Personalkosten technische Dienste	57.715,15	61.000	3.285	57.119,07
		3.592.886,71			
4195	Personalkosten Honorarkräfte	227.358,70	225.000	-2.359	250.419,69
4198	Sonstige Personalkosten	11.980,12	13.000	1.020	8.835,14
	5. Abschreibungen				
4805	Abschreibungen auf immaterielle Wirtschaftsgüter	74,00	400	326	74,00
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.705,31	77.300	-405	77.285,00
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	20.107,94	14.000	-6.108	12.635,92
4830	Abschreibungen auf Kfz	8.216,04	1.000	-7.216	6.939,00
4850	Abschreibungen auf GWG	9.505,79	20.000	10.494	26.398,57
4870	Abschreibungen auf Forderungen	143,55	0	-144	644,71
		115.752,63			
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4901	a) zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	98.743,07	80.000	-18.743	87.686,95
	b) Versicherungen, Abgaben, Mieten, Nutzungsentgelte				
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	27.813,01	25.000	-2.813	28.823,25
4380	Beiträge, Gebühren	17.613,73	13.000	-4.614	19.736,12
4390	Mieten für Wohnungen	8.400,00	8.400	0	4.900,00
4391	Nutzungsentgelt für Wohnungen	9.240,00	7.200	-2.040	6.930,00
	c) Instandhaltung und Instandsetzung				
4710	Instandhaltung Gebäude / Außenanlagen	97.705,86	70.000	-27.706	28.450,45
4720	Instandhaltung Einrichtung	7.067,69	8.000	932	8.652,26
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	6.974,63	4.000	-2.975	3.300,94
		111.748,18			
	7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	7.362,80	8.200	837	7.591,95
	8. Finanzaufwendungen				
2100	Depotentgelte	0,00	200	0	789,99
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-98.013,77	4.150	8.700	21.383,29
	10. Gewinnabführung Stiftung	0,00	4.150	4.150	0,00
8800	11. Erträge aus Verlustausgleich	102.209,26	0,00	-102.209	53.926,24

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

Konto	Bezeichnung	2021	Plan 2021	Abweichung	2020	
12. Außerordentliche Erträge						
2500	Außerord./ periodenfremde Erträge	17.791,98	0	-17.792	17.298,06	
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	9.000,00	0	-9.000	0,00	
8750	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchverlust)	300,00	27.091,98	0	-300	0,00
13. Außerordentliche Aufwendungen						
2000	Außerord./ periodenfremde Aufwendungen	26.503,91	0	-26.504	92.607,59	
2530	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchgewinn)	3.800,00	0	-3.800	0,00	
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	983,56	31.287,47	0	-984	0,00
14. Außerordentliches Ergebnis		-4.195,49	0	4.195	-75.309,53	
		0,00	0	0	0,00	