

**Waisenhausstiftung Ingolstadt**



für Kinder, Jugendliche und Familien

Stiftung des öffentlichen Rechts



Errichtet am 29.06.1617  
Verwaltet durch die  
Stadt Ingolstadt

---

**Jahresabschlüsse 2023**

**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	23
	Forderungsübersicht	Anlage 15	25
	Verbindlichkeitenübersicht	Anlage 15	25
	Rückstellungsübersicht	Anlage 16	26
	Rechenschaftsbericht	Anlage 17	27
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 18	30
Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 19	33	

---

**Waisenhausstiftung**

**Ingolstadt**

---

## Vermögensrechnung der Waisenhausstiftung zum 31.12.2023

A K T I V A		2023 Euro	Vorjahr Euro	P A S S I V A		2023 Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Sachanlagen</b>				<b>I. Grundstockvermögen</b>			
1. Grundstücke mit Geschäfts- u. Betriebsbauten	828.162,30		828.162,30			7.303.722,19	7.303.722,19
2. Grundstücke ohne Bauten	257.557,79		257.557,79				
3. Eigentumswohnungen	1.072.191,00		1.097.458,00	<b>II. Rücklagen</b>		376.053,15	376.053,15
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.900,97	<b>2.198.812,06</b>	39.088,73	Gewinnrücklage		22.823,62	
				Werterhaltungsrücklage		389.104,69	267.123,46
<b>II. Finanzanlagen</b>				<b>III. Jahresverlust/-überschuss</b>		-119.396,22	-231.248,30
1. Beteiligungen am Peter-Steuer-Haus	3.895.753,50		3.895.753,50	<b>B. Rückstellungen</b>		5.665,08	5.368,10
2. Wertpapiere	900.000,00	<b>4.795.753,50</b>	200.000,00	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>1. Verbindlichkeiten gegenüber dem Peter-Steuer-Haus</b>		172.873,67	252.216,69
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
1. Forderungen gegenüber verbund. Unternehmen	150.000,00	<b>792.842,62</b>	15.328,00	€ 172.873,67 (Vorjahr € 252.216,69)			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	642.842,62		1.675.469,53	<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		21.620,56	49.056,38
<b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
		<b>9.023,34</b>	13.328,88	€ 21.620,56 (Vorjahr € 49.056,38)			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		37,19	37,19
		<b>19,26</b>	182,13				
<b>SUMME AKTIVA:</b>		<b>7.796.450,78</b>	<b>8.022.328,86</b>	<b>SUMME PASSIVA:</b>		<b>7.796.450,78</b>	<b>8.022.328,86</b>

Ingolstadt, 17.05.2024


 Dirk Müller, Stiftungsräsident

**Ergebnisrechnung der Waisenhausstiftung  
vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**

	2023	2022
	€	€
<b>1. Sonstige betriebliche Erträge</b>		
Miet- und Pachterträge	51.802,58	51.313,93
Nutzungsentgelte	20.760,00	19.320,00
	<b>72.562,58</b>	
<b>2. Personalaufwand</b>	32.080,80	30.292,80
<b>3. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	25.267,00	25.267,00
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	1.016,98	1.001,64
b) Steuer, Abgaben, Versicherungen, Rechts- u. Beratungskosten	5.251,62	5.948,65
c) sonstige Kosten, Betriebskosten Wohnungen, Instandhaltung Wohnungen	<u>10.570,16</u>	15.415,41
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.838,76</b>	
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.623,98</b>	
<b>5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	53.361,49	14.353,71
<b>6. Finanzaufwendungen</b>	89,00	89,00
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>53.272,49</b>	
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>51.648,51</b>	
<b>7. Aufwendungen aus Verlustausgleich des Einrichtungsbetriebes</b>	171.055,07	238.054,77
<b>8. Außerordentliche Erträge</b>	973,68	156,08
<b>9. Außerordentliche Aufwendungen</b>	963,24	322,75
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>10,44</b>	-166,67
<b>10. Jahresergebnis</b>	<b>-119.396,12</b>	<b>-231.248,30</b>

## Finanzrechnung der Waisenhausstiftung 2023

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2023	Abweichung	Ergebnis 2022
Miet- und Pächterträge/Nutzungsentgelte	72.562,58	61.300	9.334	70.633,93
+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	53.361,39	33.000	-18.646	14.353,71
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	0	0,00
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	973,68	0	156	156,08
<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>126.897,65</b>	<b>94.300</b>	<b>-9.156</b>	<b>85.143,72</b>
- Personalaufwand	32.089,22	31.000	1.089	30.334,48
- Sach- und Dienstleistungen	4.531,98	4.700	-168	4.269,14
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	1.357,35	1.700	-343	2.175,76
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	10.570,16	12.100	-1.530	24.485,64
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	238.054,77	210.000	28.055	102.209,26
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	963,24	0	963	322,75
<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>287.566,72</b>	<b>259.500</b>	<b>28.067</b>	<b>163.797,03</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-160.669,07</b>	<b>-165.200</b>	<b>-37.223</b>	<b>-78.653,31</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.	0,00	1.750.000	-1.750.000	0,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.750.000</b>	<b>-1.750.000</b>	<b>0,00</b>
- Ausz. für den Erw. von Grundst. und Gebäuden	1.812,24	550.000	-548.188	28.671,33
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SV	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	700.000,00	1.200.000	-500.000	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>701.812,24</b>	<b>1.750.000</b>	<b>-1.048.188</b>	<b>28.671,33</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-701.812,24</b>	<b>0</b>	<b>-701.812</b>	<b>-28.671,33</b>
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-862.481,31</b>	<b>-165.200</b>	<b>-739.035</b>	<b>-107.324,64</b>
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	700	-700	0,00
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	33.134,20
<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>700</b>	<b>-700</b>	<b>33.134,20</b>
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
- Verringerung der Verb. ggü. verbundenen Untern.	12.343,32	0	12.343	17.649,28
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	27.435,82	0	27.436	0,00
<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>39.779,14</b>	<b>0</b>	<b>39.779</b>	<b>17.649,28</b>
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-39.779,14</b>	<b>700</b>	<b>-40.479</b>	<b>15.484,92</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-902.260,45</b>	<b>-164.500</b>	<b>-779.514</b>	<b>-91.839,72</b>
+ Einzahlungen aus der Auflösung der Forderung ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	1.032.626,91	0	1.032.627	95.884,97
<b>= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>1.032.626,91</b>	<b>0</b>	<b>1.032.627</b>	<b>95.884,97</b>
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen	134.672,00	0	134.672	7.165,29
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	0,00	0	0	0,00
<b>= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>134.672,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.165,29</b>
<b>= Saldo aus Liquiditätsreserven</b>	<b>897.954,91</b>	<b>0</b>	<b>1.032.627</b>	<b>88.719,68</b>
<b>= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln</b>	<b>-4.305,54</b>	<b>-164.500</b>	<b>253.113</b>	<b>-3.120,04</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.328,88	51.044	-37.715	16.448,92
<b>= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel</b>	<b>9.023,34</b>	<b>-113.456</b>	<b>215.397</b>	<b>13.328,88</b>

## **Anhang zum Jahresabschluss der Waisenhausstiftung Ingolstadt 2023**

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 10.03.2023 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.

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.

Die **geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau** beinhalten Architektenleistungen für die Maximilianstr. 26.

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligung am Peter-Steuart-Haus in Höhe der ausgewiesenen Kapitalsumme der Bilanz zum 31.12.2023 in Höhe von T€ 3.896 und Inhaberschuldverschreibungen T€ 900.

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

Die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** betreffen eine Finanzmittelauslage an den Einrichtungsbetrieb.

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

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

		€
Geldmarktkonten		6.388,04
Girokonten		2.635,30
<b>Summe laut Bilanz</b>		<b>9.023,34</b>

Die **Aktive Rechnungsabgrenzung** enthalten Abgrenzungen von Kostenbeiträgen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 7.596.254,28 € setzt sich wie folgt zusammen.

Grundstockvermögen	7.303.722,19 €
Gewinnrücklage	22.823,62 €
Werterhaltungsrücklage	389.104,69 €
Jahresverlust	119.396,22 €

Die Gewinnrücklage hat sich um den Jahresfehlbetrag des Vorjahres (231.248,30 €) und der Werterhaltungsrücklage für 2022 (121.981,23 €) gemindert.

Für das Jahr 2023 wird im Folgejahr eine Werterhaltungsrücklage in Höhe von 91.099,91 € gebildet. Hierzu steht lediglich eine Gewinnrücklage in Höhe von 22.823,62 € zur Verfügung. Aufgrund dessen müssen 187.672,51 € aus dem Grundstockvermögen verwendet werden. Dies ist bereits mit der Regierung von Oberbayern besprochen und als unkritisch bewertet worden.

Eine Instandhaltungsrücklage für Betriebsbauten wurde nicht gebildet, da die Instandhaltungsaufwendungen im Jahr 2023 den Abschreibungsaufwand übersteigen.



Die **Rückstellungen** betreffen ausstehende Rechnungen (T€ 5), sowie die Kosten für Personalverpflichtungen (T€ 1).

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von 172.873,67 € (VJ 252.216,69 €) ergeben sich ausfolgenden Beträgen:

	€
Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	1.016,98
Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	801,62
Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	171.055,07
<b>Summe laut Bilanz</b>	<b>172.873,67</b>

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** mit einem Gesamtbetrag von 21.620,56 € (VJ 49.056,38 €) gliedern sich wie folgt:

	€
Sonstige Verbindlichkeiten	4.044,50
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitende	719,94
Verbindlichkeiten Neugasse GWG	6.099,13
Verbindlichkeiten Neugasse Mietern	8.956,99
Verbindlichkeiten gegenüber Mietern	1.800,00
<b>Summe laut Bilanz</b>	<b>21.620,56</b>

Die **Passive Rechnungsabgrenzung** ergibt sich aus einer Pachtzahlung.

## 2. Ergebnisrechnung

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 51.802,58 € und Nutzungsentgelte in Höhe 20.760,00 €. Die Nutzungsentgelte betreffen die Wohnung am Katharinengarten 4, die vom Einrichtungsbetrieb für junge Volljährige im teilbetreuten Wohnbereich genutzt wird und das Gebäude der Maximilianstr. 26, welches dem Ambulanten Bereich dient.

Die **Erträge aus Wertpapieren und anderen Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** sind Zinserträge in Höhe von 53.361,49 €.

Die **Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes** von 171.055,07 € betreffen das Wirtschaftsjahr 2023 und entsprechen dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne an die Stiftung abzuführen bzw. die Verluste des Peter-Steuart-Hauses auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** von 973,68 € sind periodenfremde Erträge.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** von 963,24 € sind periodenfremde Aufwendungen.

In der Waisenhausstiftung Ingolstadt 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	3.745,00 Euro
Johann-Michael-Sailer-Str. 18	1.100,00 Euro

## II. Sonstige Angaben

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

Die Stiftung wird gemäß § 6 der Stiftungssatzung von der Stadt Ingolstadt verwaltet und vertreten. Aufsichts- und Beschlussgremium ist der Ausschuss für Soziales, Gesundheit, Stiftungen und Familien sowie der Stadtrat im Rahmen der Geschäftsordnung. Die Ausführung und Überwachung der Beschlüsse obliegt dem Stiftungsreferenten.

Ingolstadt, 17.05.2024

  
Dirk Müller  
Stiftungsreferent

## Anlagenübersicht 2023

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 Geschäfts- u. Betriebsbauten	828.162,30	1.907,27	0,00	0,00	830.069,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.069,57	828.162,30
1.3 Eigentumswohnung	1.257.637,78	0,00	0,00	0,00	1.257.637,78	160.179,78	25.267,00	0,00	0,00	185.446,78	1.072.191,00	1.097.458,00
1.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	39.088,73	1.812,24	0,00	0,00	40.900,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.900,97	39.088,73
	2.382.446,60	3.719,51	0,00	0,00	2.386.166,11	160.179,78	25.267,00	0,00	0,00	185.446,78	2.200.719,33	2.222.266,82
<b>2. Finanzanlagen</b>												
2.1 Beteiligung am Peter-Steuert-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	700.000,00	0,00	0,00	901.125,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	900.000,00	200.000,00
	4.096.878,50	700.000,00	0,00	0,00	4.796.878,50	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	4.795.753,50	4.095.753,50
<b>3. Summe Anlagevermögen</b>	<b>6.479.325,10</b>	<b>703.719,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.183.044,61</b>	<b>161.304,78</b>	<b>25.267,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.571,78</b>	<b>6.996.472,83</b>	<b>6.318.020,32</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
			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>Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>						
<b>1. Forderungen gegen verbundenen Untern.</b>	15.328,00	134.672,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	1.675.469,53	-1.032.626,91	642.842,62	0,00	0,00	642.842,62
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>1.690.797,53</b>	<b>-897.954,91</b>	<b>792.842,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>792.842,62</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
			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 ggü. verbundenen Unternehmen</b>	252.216,69	-79.343,02	172.873,67	0,00	0,00	172.873,67
<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	49.056,38	-27.435,82	21.620,56	0,00	0,00	21.620,56
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>301.273,07</b>	<b>-106.778,84</b>	<b>194.494,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194.494,23</b>

## Rückstellungsübersicht der Waisenhausstiftung

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Veränderung 2023 + / -	Stand 31.12.2023
		EUR	EUR	EUR
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	590,70	-8,42	582,28
2.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.777,40	305,40	5.082,80
3.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>		<b>5.368,10</b>	<b>296,98</b>	<b>5.665,08</b>

## KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

	2023	2022
<b>AKTIVA</b>		
<b><u>A. Anlagevermögen</u></b>		
<b>I. Sachanlagen</b>		
<b>1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten</b>		
10 Bebaute Grundstücke	828.162,30	828.162,30
<b>2. Grundstücke ohne Bauten</b>		
11 Unbebaute Grundstücke	257.557,79	257.557,79
<b>3. Eigentumswohnung</b>		
201 Wohnung Am Katharinengarten 4	84.161,00	87.022,00
202 Neugasse 2a und 2b	748.543,00	765.951,00
203 Wohnung Johann-Michael-Sailer-Str. 18	239.487,00	244.485,00
<b>Summe Eigentumswohnungen</b>	<b>1.072.191,00</b>	<b>1.097.458,00</b>
<b>4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>		
122 Gebäude Maximilianstraße	40.900,97	39.088,73
<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 IHS V.17(27)	200.000,00	200.000,00
1231 Landesbank Hessen-Thüringen IHS 23(27)	500.000,00	0,00
1234 Bay. Landesbank INH.-SCHV. V. 23 (25)	200.000,00	0,00
<b>Summe Wertpapiere</b>	<b>900.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b><u>B. Umlaufvermögen</u></b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1502 Forderung Peter-Steuart-Haus Auslage	150.000,00	0,00
1504 Forderung Peter-Steuart-Haus Sonstiges	0,00	15.328,00
<b>Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>150.000,00</b>	<b>15.328,00</b>
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1506 Sonstige Forderungen	25.948,07	8.916,53
1507 Instandhaltungsrücklage Katharinengarten	1.339,74	881,02
1513 Forderungen Neugasse GWG	13.433,04	14.118,87
1514 Forderungen Neugasse Mieter	1.995,82	1.469,15
1515 Forderungen Johann-Michael-Sailer-Str.	125,95	83,96
1232 Kassenkredit GWG	500.000,00	1.350.000,00
1233 Kassenkredit GWG	100.000,00	300.000,00
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>642.842,62</b>	<b>1.675.469,53</b>
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
1200 Girokonto Sparkasse Kto. 9985	6.388,04	8.915,44
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Kto. 50 00 15 36	2.635,30	4.413,44
<b>Summe Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>9.023,34</b>	<b>13.328,88</b>
<b><u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	19,26	182,13
<b>*** Summe Aktiva ***</b>	<b>7.796.450,78</b>	<b>8.022.328,86</b>

**KONTENNACHWEIS** zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

	<b>2023</b>	2022
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>A. Eigenkapital</u></b>		
<b>I. Grundstockvermögen</b>		
800 Grundstockvermögen	<b>-7.303.722,19</b>	<b>-7.303.722,19</b>
<b>II. Rücklagen</b>		
801 Gewinnrücklage	<b>-22.823,62</b>	<b>-376.053,15</b>
2250 Werterhaltungsrücklage	<b>-389.104,69</b>	<b>-267.123,46</b>
<b>III. Jahresverlust/-gewinn</b>		
Jahresverlust	<b>119.396,22</b>	<b>231.248,30</b>
<b><u>B. Rückstellungen</u></b>		
850 Rückstellung für ausstehende Rechnungen	-5.082,80	-4.777,40
851 Rückstellung für Personalverpflichtungen	-582,28	-590,70
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>-5.665,08</b>	<b>-5.368,10</b>
<b><u>C. Verbindlichkeiten</u></b>		
<b>1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1801 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	-1.016,98	-4.260,41
1803 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	-801,62	-9.901,51
1804 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	-171.055,07	-238.054,77
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>-172.873,67</b>	<b>-252.216,69</b>
<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1805 Sonstige Verbindlichkeiten	-4.044,50	-33.315,56
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-719,94	-686,67
1813 Verbindlichkeiten Neugasse GWG	-6.099,13	-4.369,51
1814 Verbindlichkeiten Neugasse Mieter	-8.956,99	-9.484,64
1892 Verbindlichkeiten gegenüber Mieter	-1.800,00	-1.200,00
<b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-21.620,56</b>	<b>-49.056,38</b>
<b><u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	<b>-37,19</b>	<b>-37,19</b>
<b>*** Summe Passiva ***</b>	<b>-7.796.450,78</b>	<b>-8.022.328,86</b>

**KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023**

	<b>2023</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Abweichung</b>	<b>2022</b>
<b>1. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
8200 Miet- und Pachteinnahmen	51.802,58	52.000,00	-197,42	51.313,93
8201 Nutzungsentgelteinnahmen für Wohnungen	20.760,00	9.300,00	11.460,00	19.320,00
<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>72.562,58</b>	<b>61.300,00</b>	<b>11.262,58</b>	<b>70.633,93</b>
<b>2. Personalaufwand</b>				
4100 Anteilige Personalkosten	32.080,80	31.000,00	1.080,80	30.292,80
<b>3. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>				
4810 Abschreibungen auf Gebäude	25.267,00	25.300,00	-33,00	25.267,00
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
4380 Beiträge, Gebühren, Grundsteuer, Versicherung	1.431,22	1.700,00	-268,78	2.083,75
4710 Instandhaltung, Wohnungen	1.571,62	1.000,00	571,62	911,39
4901 Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.016,98	1.200,00	-183,02	1.001,64
4902 Betriebskosten Maximilianstr.	1.982,87	3.500,00	-1.517,13	8.020,54
4903 Verwaltungskosten Neugasse	1.523,16	1.600,00	-76,84	1.523,20
4904 Betriebskosten Am Katharinengarten	3.731,51	5.000,00	-1.268,49	3.616,35
4906 Betriebskosten Johann-Michael-Sailer-Str.	1.761,00	1.000,00	761,00	1.343,93
4195 Rechts- und Beratungskosten	3.820,40	3.500,00	320,40	3.864,90
<b>Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	<b>16.838,76</b>	<b>18.500,00</b>	<b>-1.661,24</b>	<b>22.365,70</b>
<b>5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>				
8510 Zinsen und ähnliche Erträge	53.361,39	33.000,00	20.361,39	14.353,71
<b>Summe Erträge aus Wertpapieren</b>	<b>53.361,39</b>	<b>33.000,00</b>	<b>20.361,39</b>	<b>14.353,71</b>
<b>6. Finanzaufwendungen</b>				
2100 Depotentgelte	89,00	100,00	-11,00	89,00
<b>7. Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes</b>				
4999 Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes	171.055,07	223.200,00	-52.144,93	238.054,77
<b>8. Erträge aus Gewinnausgleich</b>				
2502 Erträge Gewinnabführung Peter-Steuart-Haus	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Außerordentliche Erträge</b>				
2500 Außerordentliche/periodenfremde Erträge	973,68	0,00	0,00	156,08
<b>Summe Außerordentliche Erträge</b>	<b>973,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156,08</b>
<b>10. Außerordentliche Aufwendungen</b>				
2000 Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	963,24	0,00	963,24	322,75
<b>Summe Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>963,24</b>	<b>0,00</b>	<b>963,24</b>	<b>322,75</b>
<b>*** Summe GuV ***</b>	<b>-119.396,22</b>	<b>-203.800,00</b>	<b>84.403,78</b>	<b>-231.248,30</b>



**Vermögensrechnung des Peter-Steuart-Hauses zum 31.12.2023**

AKTIVA		2023 Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA		2023 Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Kapital			
1. Software		1.201,00	85,00	2. Allgemeine Rücklage		3.895.753,50	3.895.753,50
3.407.489,46 488.264,04							
<b>II. Sachanlagen</b>				<b>B. Sonderposten</b>			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten		1.904.608,67	1.965.139,67	Sonderposten		150.103,95	196.024,05
2. Bauten auf fremden Grundstücken		362.024,00	379.132,00				
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		117.512,00	127.147,00				
<b>III. Finanzanlagen</b>				<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		700.000,00	700.000,00			151.364,44	157.587,39
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
I. Vorräte		1.888,47	3.474,50	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			74.439,74
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 52.622,40€ (Vorjahr € 74.439,74)							
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen			150.000,00
1. Forderungen aus Leistungen		577.686,14	471.494,74	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 150.000,00 € (Vorjahr € 15.328,00)			15.328,00
2. Forderungen gegen verb. Unternehmen (Stiftung)		172.873,67	252.216,69				
3. Sonstige Vermögensgegenstände		468.087,95	286.973,08	<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>			73.206,48
				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 83.739,98 € (Vorjahr € 73.206,48)			
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>				<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Kassenbestand		5.414,76	7.558,44	Passive Rechnungsabgrenzung		286.362,38	3.578,48
2. Guthaben bei Kreditinstituten		165.481,12	210.313,84				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
Aktive Rechnungsabgrenzung		10.570,67	12.382,68				
<b>SUMME AKTIVA:</b>		<b>4.487.348,45</b>	<b>4.415.917,64</b>	<b>SUMME PASSIVA:</b>		<b>4.487.348,45</b>	<b>4.415.917,64</b>

  
Sabine Bülow, Einrichtungsteilerin

Ingolstadt, 17.05.2024

---

**Peter-Steuart-Haus**

**Ingolstadt**

---

## Ergebnisrechnung des Peter-Steuart-Hauses vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

	2023 €	Vorjahr €
<b>1. Umsatzerlöse</b>	4.669.484,99	4.258.461,05
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<u>378.982,43</u>	<u>236.270,71</u>
davon Auflösungen von Fördermitteln <b>€ 49.571,15 (Vorjahr € 48.085,96)</b> <b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>5.048.467,42</b>	<b>4.494.731,76</b>
<b>3. Materialaufwand</b>		
a) Lebensmittel	146.677,69	151.614,51
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	61.675,59	50.047,26
c) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	232.581,75	250.604,98
	<b>440.935,03</b>	
<b>4. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	4.227.968,85	3.743.406,88
b) Honorarkräfte	163.210,39	198.697,95
c) sonstige Personalkosten	8.563,65	13.018,18
	<b>4.399.742,89</b>	
<b>5. Abschreibungen</b>		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	121.793,14	117.695,75
b) auf Umlaufvermögen	39,00	63,00
	<b>121.832,14</b>	
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	98.129,35	94.614,36
b) Beiträge, Abgaben, Versicherungen, Gebühren, Mieten	73.220,49	72.067,24
c) Aufwendungen für Instandhaltung	118.722,40	66.479,27
	<b>290.072,24</b>	
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.252.582,30</b>	<b>4.758.309,38</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-204.114,88</b>	<b>-263.577,62</b>
<b>7. Zinsen und ähnliche Erträge</b>	22.022,52	8.141,94
<b>Finanzaufwendungen</b>	0,00	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>22.022,52</b>	<b>8.141,94</b>
<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-182.092,36</b>	<b>-255.435,68</b>
<b>8. Erträge aus Verlustausgleich</b>	<b>171.055,07</b>	<b>238.054,77</b>
<b>9. Außerordentliche Erträge</b>	<b>12.333,90</b>	<b>20.197,09</b>
<b>10. Außerordentlicher Aufwand</b>	<u><b>1.296,61</b></u>	<b>2.816,18</b>
<b>= außerordentliches Ergebnis</b>	<b>11.037,29</b>	
<b>11. Jahresergebnis</b>	<u><u><b>0,00</b></u></u>	<u><u><b>0,00</b></u></u>

## Finanzrechnung des Peter-Steuert-Hauses 2023

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2023	Abwei- chung	Ergebnis 2022
Umsatzerlöse	4.669.670,69	4.450.000	219.671	4.259.584,88
+ sonstige betriebliche Erträge	331.802,83	146.000	185.803	204.379,81
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	22.022,52	14.000	8.023	8.141,94
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	9.802,45	0	9.802	20.197,09
<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.033.298,49</b>	<b>4.610.000</b>	<b>423.298</b>	<b>4.492.303,72</b>
- Materialaufwand	435.546,90	487.600	-52.053	446.029,87
- Personalaufwand	4.397.900,82	4.013.900	384.001	3.947.235,15
- Sach- und Dienstleistungen	98.129,35	100.000	-1.871	94.614,36
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	54.167,99	58.300	-4.132	45.747,24
- sonstige Aufwendungen	145.703,09	142.100	3.603	125.382,06
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	1.296,61	0	1.297	2.816,18
<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.132.744,76</b>	<b>4.801.900</b>	<b>330.845</b>	<b>4.661.824,86</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-99.446,27</b>	<b>-191.900</b>	<b>92.454</b>	<b>-169.521,14</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	0,00	0	0	700.000,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700.000,00</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	35.635,14	50.000	-14.365	37.508,75
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	700.000,00
- 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>35.635,14</b>	<b>50.000</b>	<b>-14.365</b>	<b>737.508,75</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.635,14</b>	<b>-50.000</b>	<b>14.365</b>	<b>-37.508,75</b>
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-135.081,41</b>	<b>-241.900</b>	<b>106.819</b>	<b>-207.029,89</b>
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	9.062,72
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	134.672,00	0	134.672	7.165,29
<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>134.672,00</b>	<b>0</b>	<b>134.672</b>	<b>16.228,01</b>
- Verringerung der Verbindlichkeiten	11.283,84	0	11.284	0,00
- Verringerung der Verbindli. ggü. verbundene Untern.	0,00	0	0	0,00
<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11.283,84</b>	<b>0</b>	<b>11.284</b>	<b>0,00</b>
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>123.388,16</b>	<b>0</b>	<b>123.388</b>	<b>16.228,01</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11.693,25</b>	<b>-241.900</b>	<b>230.207</b>	<b>-190.801,88</b>
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verb. U.	250.398,09	210.000	40.398	119.858,78
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der WP des UV	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der Vorräte	1.586,03	0	1.586	2.928,51
<b>= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>251.984,12</b>	<b>210.000</b>	<b>41.984</b>	<b>122.787,29</b>
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung FO ggü. verb. U.	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung der sonstigen VG	181.114,87	0	181.115	15.884,71
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	106.152,40	0	106.152	52.865,16
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0,00
<b>= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven</b>	<b>287.267,27</b>	<b>0</b>	<b>287.267</b>	<b>68.749,87</b>
<b>= Saldo aus Liquiditätsreserven</b>	<b>-35.283,15</b>	<b>210.000</b>	<b>-245.283</b>	<b>54.037,42</b>
<b>= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln</b>	<b>-46.976,40</b>	<b>-31.900</b>	<b>-15.076</b>	<b>-136.764,46</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	217.872,28	145.382	72.490	354.636,74
<b>= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel</b>	<b>170.895,88</b>	<b>113.482</b>	<b>57.414</b>	<b>217.872,28</b>

## **Anhang zum Jahresabschluss des Peter-Steuart-Hauses 2023**

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 ambulanten Hilfen für Familien. Laut Stiftungssatzung vom 10.03.2023 erfüllt das Peter-Steuart-Haus den Zweckbetrieb der Waisenhausstiftung Ingolstadt.

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.

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 Vermögegenstände beinhalten die EDV-Software.

Das Sachanlagevermögen enthält vor allem Betriebsbauten mit Grundstücken.

Die Finanzanlagen betreffen die Inhaberschuldverschreibung der Landesbank Hessen-Thüringen 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 beigefügt.

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

	€
Stadt Ingolstadt	284.867,48
Amt für Familie und Jugend Eichstätt	165.814,39
Kreisjugendamt Neuburg-Schrobenhausen	40.938,64
Landratsamt Pfaffenhofen	45.347,25
Sonstige Jugendämter	34.134,75
<b>Summe Forderungen an Jugendämter</b>	<b>571.102,51</b>

Die Forderungen an Kita Eltern betragen 6.583,63 € (VJ 2.772,70 €).

Der Forderungssaldo gegenüber verbundenen Unternehmen (172.873,67 € / VJ 252.216,69 €) betrifft ausschließlich die Waisenhausstiftung Ingolstadt und setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Forderung Stiftung - Sonstiges	1.016,98
Forderung Stiftung - Personalkosten	802,62
Forderung Stiftung - Verlustübernahme	171.055,07
<b>Summe</b>	<b>172.873,67</b>

Die Sonstigen Forderungen 65.293,63 € (VJ 54.863,61 €) sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die Forderungen aus BayKiBiG (Zuschüsse nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz) betragen 136.455,56 € (VJ 105.770,71 €).

Die Forderungen Nebenkosten Büro Eichstätt 1.000,00 € (VJ 1.000,00 €) sind Nebenkosten für die noch keine Nebenkostenabrechnung erfolgt ist.

Die Forderungen aus Erbschaften 15.338,76 € (VJ 25.338,76 €) betrifft eine Erbschaft aus dem Jahr 2021.

Der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft wurde ein Kassenkredit in Höhe von 250.000,00 Euro gewährt.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** beinhalten den Kassenbestand und die Guthaben aus den laufenden Konten (T€ 161), ein Geldmarktkonto (T€ 9), sowie Sparbücher (T€ 1).

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 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 01.01.2023	196.024,05
Zuführung	3.651,05
Auflösung Sonderposten	49.571,15
<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>150.103,95</b>

In den **Rückstellungen** enthalten sind Aufwendungen für **Personalverpflichtung** in Höhe von T€ 103. Ebenso für **ausstehende Rechnungen** T€ 12, **unterlassene Instandhaltung** T€ 6 sowie für **ungewisse Verbindlichkeiten** T€ 30.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (T€ 4) ergibt sich durch erhaltene Kita Gebühren für 2024.

## 2. Ergebnisrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt:

Umsatzerlöse	€
Erlöse stationäre Gruppen	2.540.183,62
Erlöse ambulante Hilfen	938.861,89
Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.190.439,48
<b>Summe</b>	<b>4.669.484,99</b>

**Die sonstigen betrieblichen Erträge im Einzelnen:**

<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>€</b>
Spenden	93.678,99
Sonstige betriebliche Erträge	7.210,43
Erträge aus Auflösung Sonderposten	49.571,15
Erträge aus Aufwandszuschüssen	48.541,94
Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufwand	153.084,47
Erträge aus Kostenerstattungen	26.895,45
<b>Summe</b>	<b>378.982,43</b>

**Der Materialaufwand gliedert sich wie folgt:**

<b>Materialaufwand</b>	<b>€</b>
Lebensmittel	146.677,69
Wasser, Energie	61.713,59
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	232.581,75
<b>Summe</b>	<b>440.973,03</b>

Bei den **Instandhaltungsaufwendungen** betreffen die größten Positionen die Reparatur des Lastenaufzugs (T€ 39) sowie die Instandhaltung der Kühlzelle der Zentralküche (T€ 6).

Bei den **Sonstigen Zinsen und den ähnlichen Erträgen** wurden Zinserträge in Höhe von T€ 22 verbucht.

Die **Erträge aus Verlustausgleich** betreffen das Wirtschaftsjahr 2023. Dies entspricht dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung Ingolstadt auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** (12.333,90 €) sind periodenfremde Erträge aus den Vorjahren.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** (1.296,61 €) sind überwiegend Periodenfremde Aufwendungen aus den Vorjahren.

Im Klageverfahren in Sachen Gewährleistung Dachkonstruktion bzw. **Dachsanierung des Peter-Steuart-Hauses** konnte noch keine Einigung erzielt werden.

Der Gerichtstermin wurde auf den 17.07.2024 verschoben.

Mittlerweile sind bei der Umsetzung der Dachsanierung mit Kosten von etwa T€ 290, die das Peter- Steuart- Haus zu tragen hat, zu rechnen.

Aufgrund der rechtlichen Vorschriften des § 77 i.V.m. § 74 KommHV-Doppik ist dieser Sachverhalt nicht als Rückstellungsaufwand aufzunehmen, sondern nur im Jahresabschluss gem. § 86 Abs. 2 KommHV-Doppik nachrichtlich darzustellen.



## **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 Ausschuss für Soziales, Gesundheit, Stiftungen und Familien sowie 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 2023 waren im Peter-Steuart-Haus durchschnittlich 78 Mitarbeitende beschäftigt. Zusätzlich befanden sich sieben Personen in Ausbildung und sechs Mitarbeiterinnen in Elternzeit.

Ingolstadt, 17.05.2024

  
Sabine Bülow  
Einrichtungsleiterin

## Anlagenübersicht 2023

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	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1. Immaterielle Vermögensgeg.</b>												
1.1 Software	14.961,57	1.426,81	0,00	0,00	16.388,38	14.876,57	310,81	0,00	0,00	15.187,38	1.201,00	85,00
14.961,57	1.426,81	0,00	0,00	16.388,38	14.876,57	310,81	0,00	0,00	15.187,38	1.201,00	85,00	
<b>2. Sachanlagen</b>												
<b>2.1 Bebaute Grundstücke</b>												
Bebaute Grundstücke	430.232,00	0,00	0,00	0,00	430.232,00	5.568,33	529,00	0,00	0,00	6.097,33	424.134,67	424.663,67
Gebäude Herschelstr. 20	2.434.207,71	0,00	0,00	0,00	2.434.207,71	1.291.875,71	48.942,00	0,00	0,00	1.340.817,71	1.093.390,00	1.142.332,00
Gebäude Hildebrandtstr.	696.782,45	0,00	0,00	0,00	696.782,45	298.638,45	11.060,00	0,00	0,00	309.698,45	387.084,00	398.144,00
3.561.222,16	0,00	0,00	0,00	3.561.222,16	1.596.082,49	60.531,00	0,00	0,00	1.656.613,49	1.904.608,67	1.965.139,67	
<b>2.2 Bauten auf fremden Grund u. Boden</b>												
Gebäude Furtwänglerstr. 9 c	648.614,76	0,00	0,00	0,00	648.614,76	275.518,76	16.229,00	0,00	0,00	291.747,76	356.867,00	373.096,00
Außenanlagen Kita	106.870,23	0,00	0,00	0,00	106.870,23	100.834,23	879,00	0,00	0,00	101.713,23	5.157,00	6.036,00
755.484,99	0,00	0,00	0,00	755.484,99	376.352,99	17.108,00	0,00	0,00	393.460,99	362.024,00	379.132,00	
<b>2.3 Betriebs- u. Geschäftsausst.</b>												
Fuhrpark	85.920,71	8.673,70	0,00	0,00	94.594,41	62.709,71	9.100,70	0,00	0,00	71.810,41	22.784,00	23.211,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	499.483,12	25.534,63	0,00	0,00	525.017,75	395.547,12	34.742,63	0,00	0,00	430.289,75	94.728,00	103.936,00
585.403,83	34.208,33	0,00	0,00	619.612,16	458.256,83	43.843,33	0,00	0,00	502.100,16	117.512,00	127.147,00	

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
<b>3. Finanzanlagen</b>												
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
<b>Gesamt:</b>	5.617.072,55	35.635,14	0,00	0,00	5.652.707,69	2.445.568,88	121.793,14	0,00	0,00	2.567.362,02	3.085.345,67	3.171.503,67

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen					Buchwert	
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand	Auflösungen im Haushaltsjahr	Auflösung wg. Abgängen	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Haushaltsjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>1. Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen</b>												
	758.060,21	3.651,05	0,00	0,00	761.711,26	562.036,16	49.571,15	0,00	611.607,31	150.103,95	196.024,05	
	758.060,21	3.651,05	0,00	0,00	761.711,26	562.036,16	49.571,15	0,00	611.607,31	150.103,95	196.024,05	
<b>Gesamt:</b>	758.060,21	3.651,05	0,00	0,00	761.711,26	562.036,16	49.571,15	0,00	611.607,31	150.103,95	196.024,05	

### 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
	EUR		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6
1. Forderungen aus Leistungen	471.494,74	106.191,40	577.686,14	0,00	0,00	577.686,14
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	252.216,69	-79.343,02	172.873,67	0,00	0,00	172.873,67
3. Sonstige Vermögensgegenstände	286.973,08	181.114,87	468.087,95	0,00	0,00	468.087,95
<b>Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.010.684,51</b>	<b>207.963,25</b>	<b>1.218.647,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.218.647,76</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>1.010.684,51</b>	<b>207.963,25</b>	<b>1.218.647,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.218.647,76</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
	EUR		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	74.439,74	-21.817,34	52.622,40	0,00	0,00	52.622,40
2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Untern.	15.328,00	134.672,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten						
3.1 Verbindlichkeiten ggü. sonstigen öffentlichen und privaten Bereichen	73.206,48	10.533,50	83.739,98	0,00	0,00	83.739,98
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>162.974,22</b>	<b>123.388,16</b>	<b>286.362,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>286.362,38</b>

### Rückstellungsübersicht 2023 des Peter-Steuart Hauses

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Veränderung 2023 + / -	Stand 31.12.2023
		EUR	EUR	EUR
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	101.459,26	1.692,98	103.152,24
2.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	12.495,00	-6.221,08	6.273,92
3.	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	30.000,00	0,00	30.000,00
4.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	13.633,13	-1.694,85	11.938,28
<b>Summe aller Rückstellungen</b>		<b>157.587,39</b>	<b>-6.222,95</b>	<b>151.364,44</b>

## RECHENSCHAFTSBERICHT

### Peter-Steuart-Haus

Die Belegung der stationären Wohngruppen lag im Jahr 2023 durchschnittlich bei 92,15 %. Das Peter-Steuart-Haus erzielte eine Erlössteigerung von 7,52 % auf 2.540.183,62 Euro aus den stationären Gruppen.

Die ambulanten Hilfen konnten eine Steigerung von 14,86 % auf 938.861,89 Euro verzeichnen.

Eine Erlösmehrung von 10,38 % auf 1.190.439,48 Euro konnte bei den teilstationären Hilfen (Kita) verbucht werden.

Die Personalkosten sind um 444.619,88 Euro angestiegen, dies entspricht einer Steigerung von 11,24 %. In der Tarifeinigung des TVöD vom März 2023 wurde eine Inflationsausgleichszahlung in Höhe von 3.000 Euro an jeden Mitarbeitenden beschlossen. Davon schlugen im Jahr 2023 für jeden Vollzeitbeschäftigten 2.560 Euro zu Buche. Teilzeitbeschäftigte erhielten ebenfalls anteilig die Zahlung. Die Anpassungen aus dem Tarifabschluss des TVöD Sozial- und Erziehungsdienstes aus dem Jahre 2022 wirkten sich im Jahr 2023 erstmalig auf das gesamte Wirtschaftsjahr aus. Die Arbeitsmarktzulage der Stadt Ingolstadt ist ebenfalls erstmalig ganzjährig in den Personalkosten enthalten. Die Refinanzierung der Arbeitsmarktzulage der Stadt Ingolstadt ist in den sonstigen betrieblichen Erträgen ersichtlich. Die Umstellung der Unterhaltsreinigungen unserer Kindertageseinrichtungen von einem externen Dienstleister auf eigenes Personal, sowie die Personalaufstockung des technischen Dienstes, tragen ebenfalls zur Personalkostenmehrung bei. Nach wie vor ist die Investition in die Gewinnung, Ausbildung und Förderung von neuen Fachkräften im sozialen Bereich sehr wichtig. Diese sind mit nicht refinanzierbaren Mehrkosten verbunden. Diese Faktoren führten unter anderem zu einem deutlichen Anstieg der Personalkosten.

Die Einrichtung hat seit 2023 vermehrt auf Soziale Medien gesetzt u.a. auf Instagram und Facebook. Durch die regelmäßige Berichterstattung über Projekte, Aktionen, Mitarbeitende, Klienten, Festivitäten und Spendenaktionen hat sich der Bekanntheitsgrad der Einrichtung stark erhöht und einen anderen Stellenwert bekommen. Zudem wird viel Wert auf Öffentlichkeitsarbeit gelegt, in dem Vorträge und Führungen durch die Mitarbeitenden der Einrichtung geleistet werden.

Dadurch bekommt die Einrichtung zahlreiche Spendenanfragen, sodass aufgrund der vielen Spendenaktionen aus der Bürgerschaft, aber auch von Unternehmen, das Spendenaufkommen auf 93.678,99 Euro (VJ 53.860,51 €) vergrößert werden konnte.

Das Peter-Steuart-Haus musste im Jahr 2023 ein Defizit von 171.055,07 Euro verzeichnen. Dieses wird lt. Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen, von der Stiftung übernommen.

## Waisenhausstiftung

Die Einnahmen der Stiftung wurden durch Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 51.802,58 Euro und Nutzungsentgelten von 20.760,00 Euro für die, von der Einrichtung genutzte Wohnung am Katharinengarten und dem Gebäude der Maximilianstraße erwirtschaftet. Durch das gestiegene Zinsniveau konnten Zinsen in Höhe von 53.361,49 Euro vereinnahmt werden.

Für den Verlustausgleich des Peter-Steuart-Hauses mussten 171.055,07 Euro ergebnismindernd verbucht werden.

**Die Waisenhausstiftung konnte im Jahr 2023 einen Gewinn von 51.658,95 Euro erzielen. Durch die Verlustübernahme aus dem Einrichtungsbetrieb in Höhe von 171.055,07 Euro ergibt sich ein konsolidierter Verlust von 119.396,12 Euro.**

## Ausblick

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

Die gesamte Kinder- und Jugendhilfelandchaft mit allen Bereichen und Facetten steht vor schwierigen und problematischen Zeiten.

In einigen Artikeln wird schon von einer Bankrotterklärung der Kinder- und Jugendhilfe gesprochen aufgrund der wirtschaftlichen Schieflage, Sparzwängen im sozialen Bereich der Kommunen und Landkreise, Fachkräftemangel in einem sehr herausfordernden beruflichen Kontext, wenig Anerkennung in der Soziallandschaft und immer neuen und intensiveren Arbeitsanforderungen.

Allein der Fachkräftemangel fordert einen hohen Tribut von den Mitarbeitenden in diesem Bereich, der nur dank der Bereitschaft zur Flexibilität und hohem persönlichem Engagement noch aufgefangen wird.

All das gilt auch für das Peter-Steuart-Haus.

Das Peter-Steuart-Haus muss sich all diesen Herausforderungen stellen und kämpft darum weiterhin qualifizierte und gute Dienstleistungen in diesem Sektor zu erbringen, mit allen Schwierigkeiten, die damit verbunden sind.

Die finanzielle Ausgestaltung ist ein Hauptthema in der sozialen Einrichtung. Nur mit einer vernünftigen Bezahlung und einer hohen personellen Ausstattung sind Fachkräfte in der Einrichtung haltbar und motivierbar. Das Peter-Steuart-Haus ist aufgrund seiner Tarifgebundenheit an den TVöD hier gut aufgestellt und kann seine Mitarbeitenden im Vergleich zu anderen freien Trägern gut entlohnen. Die Fachkräfte, die dadurch gewonnen werden können, schätzen die Tarifgebundenheit des Peter-Steuart-Haus sehr. Damit verbunden sind sehr hohe Personalkosten, die nicht komplett refinanziert werden können.

Die Kinder- und Jugendhilfe ist ein sehr personalintensiver Bereich. Das Peter-Steuart-Haus investiert weiterhin in die Ausbildung junger Menschen, um Fachkräfte zu gewinnen. Wir kooperieren mit verschiedenen Fachakademien; bieten Praktika in allen Bereichen an, die auch gut nachgefragt werden; machen Führungen für Interessierte und halten Vorträge in den verschiedenen Schulen; immer mit dem Hintergrund Personal zu gewinnen.

Diese Arbeit zahlt sich aus. Wir konnten für das Jahr 2024 wieder Berufspraktikanten für den stationären Bereich gewinnen und zusätzlich noch Studenten im praktischen Studiensemester. Zudem beginnt im teilstationären Bereich eine Kinderpflegerin im 1. Jahr und eine Praktikantin im freiwilligen sozialen Jahr. Das Peter-Steuart-Haus beschäftigt auch Werksstudenten in unterschiedlichen Bereichen, um die vorhandenen Fachkräfte zu entlasten.

Die Nachfrage nach den Angeboten der Einrichtung ist unvermindert hoch. Der ambulante Bereich ist gut ausgelastet, ebenso die Kinderkrippe und der Kindergarten. Der sozialpädagogische Hort mit einem Anteil von Tagessatzkindern (vergleichbar mit einer Heilpädagogischen Tagesstätte) unterliegt allerdings, wie auch der stationäre Bereich, einer schwankenden Nachfrage.

In allen Bereich, die weniger gut ausgelastet sind, wird ständig geprüft, wie die Nachfrage gesteigert und die Angebote angepasst werden können.

### **Waisenhausstiftung**

Die möglich anteiligen Kosten für die Waisenhausstiftung Ingolstadt in Folge der Dachsanierung wurden erstmalig im März 2024 aufgrund des aktuellen bepreisten Leistungsverzeichnisses beziffert (Seite 21). In den vorherigen Terminen wurden bis dato keine Kostenaufstellungen vorgetragen, aus denen ersichtlich wurde, welche Kosten auf die Klägerin (Waisenhausstiftung Ingolstadt) zukommen könnten.

Bisher wurde in dem Rechtsstreit vor allem über die technische Lösung für die Dachsanierung sowie über die Frage, wer muss was machen und wie erfolgt die Ausgestaltung, verhandelt.



**KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>AKTIVA</b>		
<b><u>A. Anlagevermögen</u></b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
500 Software	1.201,00	85,00
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.201,00</b>	<b>85,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>		
<b>1. Grundstücke mit Wohn- und Betriebsbauten</b>		
10 Bebaute Grundstücke	424.134,67	424.663,67
100 Gebäude Einrichtungsgebäude, Herschelstr. 20	1.093.390,00	1.142.332,00
101 Gebäude Außenwohngruppe, Hildebrandtstr. 21	387.084,00	398.144,00
<b>Summe Grundstücke mit Wohnbauten</b>	<b>1.904.608,67</b>	<b>1.965.139,67</b>
<b>2. Bauten auf fremden Grundstücken</b>		
102 Gebäude KiGa/ Krippe, Furtwängler Str. 9 c	356.867,00	373.096,00
103 Außenanlagen KiGa Krippe	5.157,00	6.036,00
<b>Summe Grundstücke und Gebäude</b>	<b>362.024,00</b>	<b>379.132,00</b>
<b>3. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
300 Fuhrpark	22.784,00	23.211,00
400 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	94.728,00	103.936,00
<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>117.512,00</b>	<b>127.147,00</b>
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>2.385.345,67</b>	<b>2.471.503,67</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>		
<b>1. Wertpapiere des Anlagevermögens</b>		
1225 LB Hessen-Thüringen 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>Summe Finanzanlagen</b>	<b>700.000,00</b>	<b>700.000,00</b>
<b><u>B. Umlaufvermögen</u></b>		
<b>I. Vorräte</b>		
<b>1. Lebensmittel und andere Waren</b>		
3000 Vorräte Hauswirtschaft	1.888,47	3.474,50
<b>Summe Vorräte</b>	<b>1.888,47</b>	<b>3.474,50</b>
<b>II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Forderungen aus Leistungen</b>		
1500 Forderungen an Jugendämter	571.102,51	468.722,04
1510 Forderungen an Eltern Kita	6.583,63	2.772,70
<b>Summe Forderungen aus Leistungen</b>	<b>577.686,14</b>	<b>471.494,74</b>

**KONTENNACHWEIS** zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1501 Ford. Stiftung - Sonstiges	1.016,98	4.260,41
1503 Ford. Stiftung - Personalkosten	801,62	9.901,51
1504 Ford. Stiftung - Verlustübernahme	171.055,07	238.054,77
<b>Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>172.873,67</b>	<b>252.216,69</b>
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1508 Sonstige Forderungen	65.293,63	54.863,61
1512 Forderungen BayKiBiG	136.455,56	105.770,71
1514 Forderung Nebenkosten Büro Eichstätt	1.000,00	1.000,00
1515 Forderungen Erbschaft	15.338,76	25.338,76
1261 Kassenkredit Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	250.000,00	0,00
1262 Kassenkredit Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	0,00	100.000,00
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>468.087,95</b>	<b>286.973,08</b>
<b>Summe Forderungen</b>	<b>1.218.647,76</b>	<b>1.010.684,51</b>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
1000 Hauptkasse Verwaltung	2.589,99	3.613,91
1011 Nebenkasse Blitz und Donner	413,28	859,45
1012 Nebenkasse Oase	275,58	768,64
1013 Nebenkasse Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe	873,38	897,06
1014 Nebenkasse Außenwohngruppe	1.085,72	803,65
1016 Nebenkasse Hort/Schuki	93,87	7,65
1017 Nebenkasse KiGa/Krippe	27,82	412,86
1018 Nebenkasse Teilbetreutes Wohnen	55,12	195,22
1200 Girokonto Sparkasse Konto Nr. 1339	134.225,17	163.003,83
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Konto Nr. 5000 15 28	8.554,29	23.119,81
1211 Girokonto Blitz und Donner Konto Nr. 5 167 887	5.091,84	6.483,96
1212 Girokonto Oase Konto Nr. 5 167 770	50,18	2.402,11
1213 Girokonto Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 5 167 366	9.578,04	6.225,72
1214 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 978 767	576,12	2.836,56
1216 Girokonto Kita Konto Nr. 50 30 44 35	3.749,26	2.030,92
1217 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 53325999 für Löhne JgdI.	0,00	1.487,43
1218 Girokonto Teilbetreutes Wohnen Nr. 53812483	2.654,75	1.923,19
1298 Sparbuch allgemein Konto Nr. 3165416466	1.001,47	800,31
<b>Summe Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>170.895,88</b>	<b>217.872,28</b>
<b><u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u></b>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	10.570,67	12.382,68
<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>10.570,67</b>	<b>12.382,68</b>
<b>*** Summe Aktiva ***</b>	<b>4.487.348,45</b>	<b>4.415.917,64</b>

**PASSIVA**

**KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</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	-150.103,95	-196.024,05
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>-150.103,95</b>	<b>-196.024,05</b>
<b><u>C. Rückstellungen</u></b>		
850 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	-11.938,28	-13.633,13
851 Rückstellungen für Personalverpflichtungen	-103.152,24	-101.459,26
852 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-6.273,92	-12.495,00
853 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	-30.000,00	-30.000,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>-151.364,44</b>	<b>-157.587,39</b>
<b><u>D. Verbindlichkeiten</u></b>		
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
1800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-52.622,40	-74.439,74
<b>Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-52.622,40</b>	<b>-74.439,74</b>
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
1801 Verbindlichkeiten Stiftung - Ausleihung	-150.000,00	0,00
1802 Verbindlichkeiten Stiftung - Sonstiges	0,00	-15.328,00
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-15.328,00</b>
<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1803 Sonstige Verbindlichkeiten	-25.534,50	-17.108,72
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-57.204,01	-55.297,45
1890 Verbindlichkeiten erhaltene Kautionen von Betreuten	-1.001,47	-800,31
<b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-83.739,98</b>	<b>-73.206,48</b>
<b><u>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u></b>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-3.764,18	-3.578,48
<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-3.764,18</b>	<b>-3.578,48</b>
<b>*** Summe Passiva ***</b>	<b>-4.487.348,45</b>	<b>-4.415.917,64</b>

## KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Konto	Bezeichnung	2023		Plan 2023	Abweichung	2022
<b>1. Umsatzerlöse</b>						
8000	Erlöse stationäre Gruppen	2.540.183,62		2.490.000	50.184	2.362.559,98
8002	Erlöse ambulante Hilfen	938.861,89		900.000	38.862	817.426,40
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.190.439,48	4.669.484,99	1.060.000	130.439	1.078.474,67
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>						
2511	Spenden	93.678,99		40.000	53.679	53.860,51
8230	Erbschaften und Nachlässe	0,00		0	0	10.000,00
8580	Sonstige betriebliche Erträge	7.210,43		1.000	6.210	2.071,19
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	49.571,15		49.000	571	48.085,96
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	48.541,94		20.000	28.542	51.575,32
8597	Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufw.	153.084,47		60.000	93.084	43.669,84
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	26.895,45	378.982,43	25.000	1.895	27.007,89
<b>3. Materialaufwand</b>						
a) Lebensmittel						
4000	Lebensmittel Zentralküche	64.828,31		65.000	-172	67.957,37
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	5.203,81		4.000	1.204	4.402,27
4010	Essensgeld für Gruppen	52.895,57		61.000	-8.104	58.381,67
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	23.750,00	146.677,69	23.000	750	20.873,20
b) Energie						
4210	Gas	13.719,99		20.000	-6.280	6.098,15
4215	Fernwärme	16.713,59		28.000	-11.286	15.199,82
4220	Strom	23.636,99		40.000	-16.363	22.586,35
4230	Wasser, einschließlich Kanalgebühren	7.605,02	61.675,59	7.000	605	6.162,94
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf						
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita	4.959,94		7.000	-2.040	7.275,80
4020	Reinigungs-, Hygienemittel, Kosmetik	7.514,72		8.900	-1.385	8.215,47
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbed.	6.335,91		4.800	1.536	6.314,28
4022	Freizeitgestaltung	12.670,18		13.500	-830	16.981,55
4023	Geschenke für Betreute	3.224,14		4.300	-1.076	4.461,94
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto	3.613,12		2.400	1.213	2.334,61
4025	Sonstige Kosten	5.294,72		6.000	-705	5.554,00
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren	6.792,24		10.000	-3.208	9.519,08
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgeb.	3.357,24		2.600	757	3.136,80
4030	Bekleidung, Accessoires	11.912,39		12.500	-588	14.073,99
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	21.949,26		30.000	-8.051	30.871,40
4251	Betriebsbedarf	11.332,09		17.000	-5.668	15.422,31
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	26.243,60		15.000	11.244	22.494,10
4510	Kfz.-Steuer, Versicherungen, laufender Unterhalt	11.569,14		12.000	-431	14.665,42
4660	Reisekosten Personal	2.693,78		1.500	1.194	1.466,55
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	3.939,29		3.500	439	3.848,32
4680	Fortbildungskosten Personal	22.267,40		25.000	-2.733	26.805,22
4690	Fahrtkostenersatz	19.270,03		17.900	1.370	17.770,10
4900	Verwaltungsbedarf	5.418,62		7.500	-2.081	6.865,12
4905	Abschluss-, Prüfkosten	6.731,60		8.400	-1.668	7.966,60
4910	Porto, Telefon, Internet	12.132,97		12.000	133	13.822,11
4940	Zeitschriften/Bücher	3.059,55		2.700	360	2.604,50
4950	Rechts- u. Beratungskosten	237,50		10.000	-9.763	2.938,00

**KONTENNACHWEIS** zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Konto	Bezeichnung	2023	Plan 2023	Abweichung	2022	
4960	Wartung EDV und Software	20.062,32	5.100	14.962	5.197,71	
4986	Nebenkosten für Betreute	36.293,52	41.500	-5.206	44.864,64	
4987	Erstattung Nebenkosten	-36.293,52	232.581,75	-41.500	5.206	-44.864,64
<b>4. Personalkosten</b>						
4110	Personalkosten Leitung/Verwaltung	363.733,04	365.000	-1.267	349.027,43	
4111	Personalkosten/gruppenübergreifend	63.753,88	61.600	2.154	60.092,47	
4112	Personalkosten Erziehung/Betreuung	3.531.240,79	3.140.000	391.241	3.108.450,82	
4113	Personalkosten Wirtschafts-/Versorgungsdienste	186.403,06	173.000	13.403	170.665,79	
4114	Personalkosten technische Dienste	82.838,08	4.227.968,85	62.300	20.538	55.170,37
4195	Personalkosten Honorarkräfte	163.210,39	200.000	-36.790	198.697,95	
4198	Sonstige Personalkosten	8.563,65	12.000	-3.436	13.018,18	
<b>5. Abschreibungen</b>						
4805	Abschreibungen auf immaterielle Wirtschaftsgüter	310,81	2.500	-2.189	74,00	
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.639,00	77.700	-61	77.704,00	
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	34.742,63	32.000	2.743	30.797,75	
4830	Abschreibungen auf Kfz	9.100,70	8.100	1.001	8.530,00	
4850	Abschreibungen auf GWG	0,00	0	0	590,00	
4870	Abschreibungen auf Forderungen	39,00	121.832,14	0	39	63,00
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>						
4901	a) zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	98.129,35	100.000	-1.871	94.614,36	
	b) Versicherungen, Abgaben, Mieten			0		
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	34.502,46	29.000	5.502	29.858,18	
4380	Beiträge, Gebühren	17.958,03	20.000	-2.042	15.889,06	
4390	Mieten für Wohnungen	0,00	0	0	7.000,00	
4391	Nutzungsentgelt für Wohnungen	20.760,00	73.220,49	9.300	11.460	19.320,00
	c) Instandhaltung und Instandsetzung			0		
4710	Instandhaltung Gebäude / Außenanlagen	105.415,27	90.000	15.415	55.252,29	
4720	Instandhaltung Einrichtung	8.983,35	8.000	983	5.143,29	
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	4.323,78	118.722,40	4.000	324	6.083,69
<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>						
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	22.022,52	14.000	8.023	8.141,94	
<b>8. Finanzaufwendungen</b>						
2100	Depotentgelte	0,00	100	-100	0,00	
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>						
		-182.092,36	-223.200	41.108	-255.435,68	
<b>10. Gewinnabführung Stiftung</b>						
		0,00	0	0	0,00	
8800	<b>11. Erträge aus Verlustausgleich</b>	171.055,07	223.200,00	-52.145	238.054,77	

**KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023**

Konto	Bezeichnung	2023	Plan 2023	Abweichung	2022
<b>12. Außerordentliche Erträge</b>					
2500	Außerord./ periodenfremde Erträge	12.333,90	0	12.334	20.197,09
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	0,00	0	0	0,00
8750	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchverlust)	0,00	12.333,90	0	0,00
<b>13. Außerordentliche Aufwendungen</b>					
2000	Außerord./ periodenfremde Aufwendungen	1.296,61	0	1.297	2.816,18
2530	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchgewinn)	0,00	0	0	0,00
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	0,00	1.296,61	0	0,00
<b>14. Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>11.037,29</b>	<b>0</b>	<b>11.037</b>	<b>17.380,91</b>
		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>