



Jahresabschlüsse 2018

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	8
	Forderungsübersicht	Anlage 6	9
	Verbindlichkeitsübersicht	Anlage 6	9
	Rückstellungsübersicht	Anlage 7	10
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 8	11
	Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 9	13
Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus	Vermögensrechnung	Anlage 10	14
	Ergebnisrechnung	Anlage 11	15
	Finanzrechnung	Anlage 12	16
	Anhang	Anlage 13	17
	Anlagenübersicht	Anlage 14	21
	Forderungsübersicht	Anlage 15	23
	Verbindlichkeitenübersicht	Anlage 15	23
	Rückstellungsübersicht	Anlage 16	24
	Rechenschaftsbericht	Anlage 17	25
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 18	27
Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 19	30	

Waisenhausstiftung

Ingolstadt

Vermögensrechnung der Waisenhausstiftung zum 31.12.2018

A K T I V A		P A S S I V A	
	2018 Euro	Vorjahr Euro	2018 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Geschäfts- u. Betriebsbauten	816.554,60	816.554,60	6.114.504,20
2. Grundstücke ohne Bauten	257.557,79	257.557,79	1.327.127,61
3. Eigentumswohnungen	934.050,00	954.320,00	326.679,95
	2.008.162,39		74.185,69
			davon Grundstockvermögen € 7.051.075,53
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen am Peter-Steuart-Haus	3.895.753,50	3.895.753,50	
2. Wertpapiere	200.000,00	200.000,00	
3. Sonstige Ausleihungen	400.000,00	400.000,00	
	4.495.753,50		5.156,10
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegenüber verbund. Unternehmen	78.516,19	34.407,91	5.167,90
2. Sonstige Vermögensgegenstände	23.605,14	23.307,65	41.960,65
	102.121,33		41.960,65
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.294.774,50	1.252.115,48	13.733,46
C. Rechnungsabgrenzungsposten	237,38	343,29	819,59
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 13.733,46 (Vorjahr € 18.254,20)
SUMME AKTIVA:	7.901.049,10	7.834.360,22	7.901.049,10
			7.834.360,22
			49,59
			18.254,20
			41.715,94
			9.540,23
			5.167,90
			41.960,65
			13.733,46
			819,59
			7.901.049,10
			7.834.360,22

Ingolstadt, 10.05.2019


 Thomas Herrmann, Stiftungsverwalter

**Ergebnisrechnung der Waisenhausstiftung
vom 01.01.2018 bis 31.12.2018**

	2018	2017
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge		
Miet- und Pächterträge	58.428,73	61.133,38
Kostenerstattung Personalaufwand	1.245,47	
	59.674,20	
2. Personalaufwand	41.381,86	38.753,51
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	20.270,00	20.271,18
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	1.528,41	3.108,52
b) Steuer, Abgaben, Versicherungen, Rechts-u.Beratungskosten	7.486,91	9.176,44
c) sonstige Kosten	<u>6.226,97</u>	4.697,02
= Ordentliche Aufwendungen	<u>15.242,29</u>	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.219,95	
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	<u>10.880,56</u>	28.845,21
= Finanzergebnis	<u>10.880,56</u>	
= Ordentliches Ergebnis	-6.339,39	
6. Erträge aus Gewinnausgleich des Einrichtungsbetriebes	78.516,19	34.407,91
7. Außerordentliche Erträge	2.324,97	143,80
8. Außerordentliche Aufwendungen	316,08	268,92
= Außerordentliches Ergebnis	2.008,89	
9. Jahresergebnis	<u>74.185,69</u>	<u>48.254,71</u>

Finanzrechnung der Waisenhausstiftung 2018

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abweichung	Ergebnis 2017
Miet- und Pachterträge	59.198,73	59.000	199	61.133,38
+ sonstige betriebliche Erträge	1.245,47	0	1.245	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	10.880,56	10.800	81	28.845,21
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	34.407,91	97	34.311	8.479,92
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	2.324,97	0	2.325	143,80
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.057,64	69.897	38.161	98.602,31
- Personalaufwand	40.773,26	37.000	3.773	38.753,36
- Sach- und Dienstleistungen	5.003,11	5.700	-697	8.732,00
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	4.133,35	5.100	-967	5.885,28
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	6.226,97	4.330	1.897	4.697,02
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	0	0,00
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	316,08	0	316	268,92
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.452,77	52.130	4.323	58.336,58
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.604,87	17.767	33.838	40.265,73
+ 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	0	0	1.000.000,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	1.000.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	3.112,50
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SV	0,00	1.000.000	-1.000.000	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	200.000,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	-1.000.000	203.112,50
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000.000	1.000.000	796.887,50
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	51.604,87	-982.233	1.033.838	837.153,23
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen	244,71	700	-455	0,00
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	13.578,92
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	244,71	700	-455	13.578,92
- Verringerung der Verbindlichkeiten	4.372,33	4.367	5	4.322,16
- Verringerung der Verbindl. ggü. verbundenen Untern.	0,00	0	0	1.633,57
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	4.520,74	0	4.521	0,00
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.893,07	4.367	4.526	5.955,73
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.648,36	-3.667	-4.981	7.623,19
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	42.956,51	-985.900	1.028.857	844.776,42
+ 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	3.293,27
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	0,00	0	0	3.293,27
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	297,49	0	297	0,00
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	297,49	0	297	0,00
= Saldo aus Liquiditätsreserven	-297,49	0	-297	3.293,27
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	42.659,02	-985.900	1.028.559	848.069,69
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.252.115,48	1.437.202	-185.087	404.045,79
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	1.294.774,50	451.302	843.473	1.252.115,48

Anhang zum Jahresabschluss der Waisenhausstiftung Ingolstadt 2018

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

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

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

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

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

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

Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert aktiviert.

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

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

1. Vermögensrechnung

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

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligung am Peter-Steuart-Haus in Höhe der ausgewiesenen Kapitalsumme der Bilanz zum 31.12.2018 in Höhe von T€ 3.896, eine Inhaberschuldverschreibung T€ 200, sowie ein Kassenkredit über T€ 400 an die Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Ingolstadt GmbH.

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

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

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

	€
Geldmarktkonten	1.288.022,39
Girokonten, Treuhandkonto	6.752,11
Summe laut Bilanz	1.294.774,50

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

Das **Eigenkapital** in Höhe von T€ 7.834 setzt sich aus Grundstockvermögen T€ 7.051, Stiftungsvermögen T€ 456 und einer Werterhaltungsrücklage T€ 327 zusammen. Es wird in der Bilanz mit einem **Stammkapital** von T€ 6.114, dem **Gewinn- und Verlustvortrag** der Vorjahre von T€ 1.319, einer Werterhaltungsrücklage von T€ 327 und einem **Jahresgewinn** von 74 T€ in der Bilanz ausgewiesen.

Der Gewinnvortrag hat sich verringert, da eine Werterhaltungsrücklage für 2017 (56.540,76 €) gebildet wurde. Für das Jahr 2018 wird im Folgejahr eine Werterhaltungsrücklage in Höhe von 59.681,92 € verbucht.

Für 2018 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 (3T€) sowie die Kosten für Personalverpflichtung (2 T€).

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** (5 T€) sind Bauunterhaltsleistungen für das Haus in der Maximilianstraße.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsbetrieb** in Höhe von 41.960,65€ (VJ 41.715,94 €) ergeben sich aus folgenden Beträgen:

	€
Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	2.376,51
Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	39.584,14
Summe laut Bilanz	41.960,65

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** mit einem Gesamtbetrag von 13.733,46 € (VJ 18.254,20 €) gliedern sich wie folgt:

	€
Sonstige Verbindlichkeiten	3.279,50
Verbindlichkeiten Mietkaution	1.200,05
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	448,90
Verbindlichkeiten Neugasse	8.594,93
Verbindlichkeiten gegenüber Mietern	210,08
Summe laut Bilanz	13.733,46

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

2. Ergebnisrechnung

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

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

Die **Erträge aus Gewinnausgleich des Einrichtungsbetriebes** von 79 T€ betreffen das Wirtschaftsjahr 2018 und entsprechen dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne an die Stiftung abzuführen bzw. die Verluste des Peter-Steuart-Hauses auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** von 2.324,97 € sind periodenfremde Erträge.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** von 316,08 € sind periodenfremde Aufwendungen.

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

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

II. Sonstige Angaben

Zum Einrichtungsleiter des Peter-Steuart-Hauses und Stiftungsverwalter der Waisenhausstiftung ist Dipl. Verwaltungswirt (FH) Thomas Herrmann 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.

Ingolstadt, 10.05.2019


Thomas Herrmann
Stiftungsverwalter

Anlagenübersicht 2018

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 Geschäftsu. Betriebsbauten	816.554,60	0,00	0,00	0,00	816.554,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816.554,60	816.554,60
1.4 Eigentumswohnung	1.007.737,78	0,00	0,00	0,00	1.007.737,78	53.417,78	20.270,00	0,00	0,00	73.687,78	934.050,00	954.320,00
	2.081.850,17	0,00	0,00	0,00	2.081.850,17	53.417,78	20.270,00	0,00	0,00	73.687,78	2.008.162,39	2.028.432,39
2. Finanzanlagen												
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	0,00	0,00	0,00	201.125,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	200.000,00	200.000,00
2.3 Sonstige Ausleihungen	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
	4.496.878,50	0,00	0,00	0,00	4.496.878,50	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	4.495.753,50	4.495.753,50
3. Summe Anlagevermögen	6.578.728,67	0,00	0,00	0,00	6.578.728,67	54.542,78	20.270,00	0,00	0,00	74.812,78	6.503.915,89	6.524.185,89

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.	34.407,91	44.108,28	78.516,19	0,00	0,00	78.516,19
2. Sonstige Vermögensgegenstände	23.307,65	297,49	23.605,14	0,00	0,00	23.605,14
Summe aller Forderungen	57.715,56	44.405,77	102.121,33	0,00	0,00	102.121,33

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 aus Lieferungen und Leistungen	9.540,23	-4.372,33	5.167,90	0,00	0,00	5.167,90
2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	41.715,94	244,71	41.960,65	0,00	0,00	41.960,65
3. Sonstige Verbindlichkeiten	18.254,20	-4.520,74	13.733,46	0,00	0,00	13.733,46
Summe aller Verbindlichkeiten	69.510,37	-8.648,36	60.862,01	0,00	0,00	60.862,01

Rückstellungsübersicht der Waisenhausstiftung

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.18	Veränderung 2018 + / -	Stand 31.12.18
		EUR	EUR	EUR
		1	3	4
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	1.129,70	608,60	1.738,30
2.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	3.644,85	-227,05	3.417,80
Summe aller Rückstellungen		4.774,55	381,55	5.156,10

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2018

	2018	2017
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	816.554,60	816.554,60
2. Grundstücke ohne Bauten		
11 Unbebaute Grundstücke	257.557,79	257.557,79
3. Eigentumswohnung		
201 Wohnung Am Katharinengarten 4	98.467,00	101.329,00
202 Neugasse 2a und 2b	835.583,00	852.991,00
Summe Eigentumswohnungen	934.050,00	954.320,00
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
3. Sonstige Ausleihungen		
1285 Kassenkredit GWG	400.000,00	400.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1505 Forderung Peter-Steuart-Haus Gewinnabführung	78.516,19	34.407,91
2. Sonstige Vermögensgegenstände		
1506 Sonstige Forderungen	9.017,23	8.647,00
1507 Instandhaltungsrücklage Katharinengarten	359,60	457,44
1513 Forderungen Neugasse	14.228,31	14.203,21
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	23.605,14	23.307,65
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
1200 Girokonto Sparkasse Kto. 9985	5.552,06	5.869,73
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Kto. 50 00 15 36	1.288.022,39	1.245.330,42
1215 Mietkaution Am Katharinengarten Kto. 3165603808	1.200,05	0,00
1219 Treuhandkonto Mietkaution	0,00	915,33
Summe Guthaben bei Kreditinstituten	1.294.774,50	1.252.115,48
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
Aktive Rechnungsabgrenzung	237,38	343,29
*** Summe Aktiva ***	7.901.049,10	7.834.360,22

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2018

	2018	2017
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	-1.318.841,56	-1.327.127,61
III. Rücklagen		
2250 Werterhaltungsrücklage	-326.679,95	-270.139,19
VI. Jahresverlust/gewinn		
Jahresüberschuss	-74.185,69	-48.254,71
<u>B. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellung für ausstehende Rechnungen	-3.417,80	-3.644,85
851 Rückstellung für Personalverpflichtungen	-1.738,30	-1.129,70
Summe Rückstellungen	-5.156,10	-4.774,55
<u>C. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung		
1807 Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung	-5.167,90	-9.540,23
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-5.167,90	-9.540,23
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1801 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	-2.376,51	-2.860,14
1803 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	-39.584,14	-38.855,80
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-41.960,65	-41.715,94
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
1805 Sonstige Verbindlichkeiten	-3.279,50	-5.864,00
1806 Verbindlichkeiten Mietkaution	-1.200,05	-915,33
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-448,90	-505,25
1813 Verbindlichkeiten Neugasse	-8.594,93	-8.689,62
1892 Verbindlichkeiten gegenüber Mieter	-210,08	-2.280,00
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-13.733,46	-18.254,20
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung		
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	-819,59	-49,59
*** Summe Passiva ***	-7.901.049,10	-7.834.360,22

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

	2018	Plan 2018	Abweichung	2017
1. Sonstige betriebliche Erträge				
8200 Miet- und Pachteinnahmen	58.428,73	59.000,00	-571,27	61.133,38
8597 Kostenerstattung Personalaufwand	1.245,47	0,00	1.245,47	0,00
Summe Sonstige betriebliche Erträge	59.674,20	59.000,00	674,20	61.133,38
2. Personalaufwand				
4100 Anteilige Personalkosten	41.381,86	37.000,00	4.381,86	38.753,51
3. Abschreibungen auf Sachanlagen				
4810 Abschreibungen auf Gebäude	20.270,00	20.234,00	36,00	20.271,18
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4380 Beiträge, Gebühren, Grundsteuer, Versicherung	4.218,21	5.100,00	-881,79	6.012,24
4710 Instandhaltung Wohnungen	1.230,58	2.000,00	-769,42	200,23
4901 Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.528,41	2.700,00	-1.171,59	3.108,52
4902 Betriebskosten Maximilianstr.	1.078,41	1.000,00	78,41	655,08
4903 Verwaltungskosten Neugasse	3.917,98	1.330,00	2.587,98	3.841,71
4195 Rechts- und Beratungskosten	3.268,70	3.000,00	268,70	3.164,20
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	15.242,29	15.130,00	112,29	16.981,98
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
8510 Zinsen und ähnliche Erträge	10.880,56	10.800,00	80,56	28.845,21
Summe Erträge aus Wertpapieren	10.880,56	10.800,00	80,56	28.845,21
6. Erträge aus Gewinnausgleich				
2502 Erträge aus Gewinnabführung Peter-Steuart-Haus	78.516,19	4.951,00	73.565,19	34.407,91
7. Außerordentliche Erträge				
2500 Außerord./periodenfremde Erträge	2.324,97	0,00	2.324,97	143,80
Summe Außerordentliche Erträge	2.324,97	0,00	2.324,97	143,80
8. Außerordentliche Aufwendungen				
2000 Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	316,08	0,00	316,08	268,92
Summe Außerordentliche Aufwendungen	316,08	0,00	316,08	268,92
*** Summe GuV ***	74.185,69	2.387,00	71.798,69	48.254,71

Peter-Steuart-Haus

Ingolstadt

Vermögensrechnung des Peter-Steuart-Hauses zum 31.12.2018

AKTIVA		2018 Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA		2018 Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Kapital		3.407.489,46	3.895.753,50
1. Software		232,00	630,00	2. Allgemeine Rücklage		488.264,04	
II. Sachanlagen				B. Sonderposten			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten		2.194.462,10	2.255.060,10	Sonderposten		288.296,44	
2. Bauten auf fremden Grundstücken		442.507,00	454.251,00	C. Rückstellungen			
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		78.895,00	100.082,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		117.244,79	93.570,55
III. Finanzanlagen				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 117.244,79 (Vorjahr € 93.570,55)			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		700.000,00	700.000,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen		78.516,19	
2. Sonstige Ausleihungen		200.000,00	200.000,00	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 78.516,19 (Vorjahr € 34.407,91)			
B. Umlaufvermögen				D. Verbindlichkeiten			
I. Vorräte				1. Sonstige Verbindlichkeiten		52.172,56	32.886,21
1. Vorräte		830,54	1.253,76	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 52.172,56 (Vorjahr € 32.886,21)			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				E. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Forderungen aus Leistungen		464.099,80	403.064,57	Passive Rechnungsabgrenzung		5.093,73	3.646,31
2. Forderungen gegen verb. Unternehmen (Stiftung)		41.990,65	41.715,94	SUMME PASSIVA:		4.572.823,30	4.508.096,75
3. Sonstige Vermögensgegenstände		50.489,40	52.559,92	SUMME AKTIVA:		4.572.823,30	4.508.096,75
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				1. Kassenbestand		3.481,79	3.481,79
1. Kassenbestand		6.092,72	262.422,30	2. Guthaben bei Kreditinstituten		33.575,37	33.575,37
2. Guthaben bei Kreditinstituten		359.645,98	365.738,70	SUMME AKTIVA:		4.572.823,30	4.508.096,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten				Aktive Rechnungsabgrenzung		33.608,11	33.575,37
SUMME AKTIVA:		4.572.823,30	4.508.096,75	SUMME PASSIVA:		4.572.823,30	4.508.096,75

Ingolstadt, 10.05.2019



Thomas Herrmann, Einrichtungsleiter

Ergebnisrechnung des Peter-Steuart-Hauses vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

	2018 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	3.533.612,45	3.329.123,46
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>177.345,91</u>	<u>118.754,15</u>
davon Auflösungen von Fördermitteln € 31.017,00 (Vorjahr € 31.017,00) = Ordentliche Erträge	3.710.958,36	
3. Materialaufwand		
a) Lebensmittel	111.273,89	117.121,64
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	46.161,74	51.045,71
c) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	198.697,97	192.118,48
	356.133,60	
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.780.354,83	2.592.392,41
b) Honorarkräfte	249.623,87	223.475,09
c) sonstige Personalkosten	5.924,23	5.886,86
	3.035.902,93	
5. Abschreibungen		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	106.566,89	108.509,11
b) auf Umlaufvermögen	0,00	12,00
	106.566,89	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienst- leistungen der Stadt Ingolstadt	76.457,43	77.252,83
b) Beiträge, Abgaben, Versicherungen, Gebühren	37.618,41	35.693,20
d) Aufwendungen für Instandhaltung	99.574,23	61.399,44
	213.650,07	
= Ordentliche Aufwendungen	<u>3.712.253,49</u>	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.295,13	
7. Zinsen und ähnliche Erträge	<u>10.038,95</u>	10.039,20
= ordentliches Ergebnis	8.743,82	-6.989,96
8. Gewinnabführung Stiftung	78.516,19	34.407,91
9. Außerordentliche Erträge	79.989,14	55.048,71
10 Außerordentlicher Aufwand	<u>10.216,77</u>	13.650,84
= außerordentliches Ergebnis	-8.743,82	
11 Jahresergebnis	<u>0,00</u>	0,00

Finanzrechnung des Peter-Steuert-Hauses 2018

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Plan 2018	Abwei- chung	Ergebnis 2017
Umsatzerlöse	3.535.059,87	3.365.500	169.560	3.328.155,66
+ sonstige betriebliche Erträge	145.018,48	61.323	83.695	85.097,29
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	10.038,95	9.940	99	10.039,20
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	78.489,14	20.500	57.989	48.283,46
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.768.606,44	3.457.263	311.343	3.471.575,61
- Materialaufwand	340.302,38	366.368	-26.066	367.522,78
- Personalaufwand	3.051.579,55	2.820.163	231.417	2.826.415,15
- Sach- und Dienstleistungen	124.038,43	70.130	53.908	29.774,63
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	39.107,76	35.053	4.055	34.534,21
- sonstige Aufwendungen	45.218,94	81.173	-35.954	62.330,92
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	8.558,36	1.000	7.558	13.650,84
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.608.805,42	3.373.887	234.918	3.334.228,53
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.801,02	83.376	76.425	137.347,08
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	6.200,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	6.200,00
- 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	9.732,89	80.000	-70.267	28.846,66
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.732,89	80.000	-70.267	28.846,66
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.732,89	-80.000	70.267	-22.646,66
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	150.068,13	3.376	146.692	114.700,42
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	42.960,59	0	42.961	0,00
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.960,59	0	42.961	0,00
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	55.887,05
- Verringerung der Verbindli. ggü. verbundenen Untern.	34.407,91	0	0	8.479,92
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.407,91	0	0	64.366,97
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.552,68	0	42.961	-64.366,97
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	158.620,81	3.376	189.653	50.333,45
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Ford. ggü. verb. U.	0,00	700	-700	1.633,57
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	2.070,52	0	2.071	16.923,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der WP des UV	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der Vorräte	423,22	0	423	0,00
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	2.493,74	700	1.794	18.556,57
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	0,00	0	0	371,38
- Auszahlungen aus der Erhöhung Forderungen ggü. verb. U.	244,71	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	61.035,23	0	61.035	21.476,66
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	61.279,94	0	61.035	21.848,04
= Saldo aus Liquiditätsreserven	-58.786,20	700	-59.241	-3.291,47
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	99.834,61	4.076	130.411	47.041,98
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	265.904,09	258.982	6.922	218.862,11
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	365.738,70	263.058	137.333	265.904,09

Anhang zum Jahresabschluss des Peter-Steuart-Hauses 2018

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 24.09.2007 erfüllt das Peter-Steuart-Haus den Zweckbetrieb der Waisenhausstiftung.

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

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

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

Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

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

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

I. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung

1. Vermögensrechnung

Die **immateriellen 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%. Des Weiteren gehört hierzu ein Kassenkredit an die Gemeinnützigen Wohnungsbau-gesellschaft Ingolstadt GmbH über 200.000 €.

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

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

	€
Amt für Jugend und Familie Ingolstadt	203.149,66
Amt für Familie und Jugend Eichstätt	97.576,47
Kreisjugendamt Neuburg-Schrobenhausen	59.786,58
Landratsamt Pfaffenhofen	16.674,45
Sonstige Jugendämter	85.917,24
Summe Forderungen an Jugendämter	463.104,40

Die **Forderungen an Kita Eltern** betragen 995,40 € (VJ 69,05€).

Der **Forderungssaldo gegenüber verbundenen Unternehmen** (41.960,65€/ VJ 41.715,94€) betrifft ausschließlich die Waisenhausstiftung und setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Forderung Stiftung - Sonstiges	2.376,51
Forderung Stiftung - Personalkosten	39.584,14
Summe	41.960,65

Die **Sonstigen Forderungen** (7.994,97 €/ VJ 7.901,35€) sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die **Vorschüsse an Betreute** betragen 480,00 € (VJ 615,00 €). Die **Forderungen an Mitar-beiter** belaufen sich auf 318,25 € (VJ 20,30 €).

Die **Forderungen aus BayKiBiG** (Zuschüsse nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz) betragen 41.696,18 € (VJ 44.023,27 €).

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** beinhalten den Kassenbestand und die Guthaben aus laufenden Konten (T€ 46), ein Geldmarktkonto (T€ 307), sowie Sparbü-cher von Betreuten und der Wohngruppen (T€ 13).

Der aktive **Rechnungsabgrenzungsposten** enthält im Wesentlichen Abgrenzungen der Be-amtengehälter 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 01.01.2018	288.296,44
Zuführung	3.362,92
Auflösung Sonderposten	32.327,43
Stand 31.12.2018	259.331,93

In den **Rückstellungen** enthalten sind vor allem Aufwendungen für **Personalverpflichtung** in Höhe von T€ 85 für Urlaubs- und Überstundenguthaben und 4T€ Jubiläumsrückstellung. Darüber hinaus wurden Rückstellungen für **ausstehende Rechnungen** T€ 7, **unterlassene Instandhaltung** 4T€ sowie für **ungewisse Verbindlichkeiten** 65 T€ gebildet.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (5 T€) ergibt sich hauptsächlich durch erhaltene Jugendamtszahlungen für 2019.

2. Ergebnisrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt:

Umsatzerlöse	€
Erlöse stationäre Gruppen	1.949.536,11
Erlöse ambulante Hilfen	650.535,82
Erlöse aus teilstationären Hilfen	933.540,52
Summe	3.533.612,45

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** im Einzelnen:

Sonstige betriebliche Erträge	€
Mieterträge	13.840,00
Sonstige betriebliche Erträge	6.380,52
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	32.327,43
Erträge aus Aufwandszuschüssen	28.517,54
Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufwand	75.780,63
Erträge aus Kostenerstattungen	20.499,79
Summe	177.345,91

Der **Materialaufwand** gliedert sich wie folgt:

Materialaufwand	€
Lebensmittel	111.273,89
Wasser, Energie	46.161,74
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	198.697,97
Summe	356.133,60

Bei den **Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen** wurden Zinserträge in Höhe von 10T€ verbucht.

Die **Aufwendungen für Gewinnabführung** betreffen das Wirtschaftsjahr 2018. Dies entspricht dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** enthalten Spenden in Höhe von 32 T€, eine Erbschaft von 1 T€ und periodenfremden Erträgen 47 T€.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** (10T€) sind Außerordentliche/ Periodenfremde Aufwendungen (8 T€) und Sachanlagenabgänge mit Buchverlust (2 T€).

II. Sonstige Angaben

Zum Einrichtungsleiter des Peter-Steuart-Hauses und Stiftungsverwalter der Waisenhausstiftung ist der Dipl. Verwaltungswirt (FH) Thomas Herrmann, bestellt. Stiftungsreferent ist der Rechts-, Sicherheits - und Ordnungsreferent, Berufsmäßiger Stadtrat Dirk Müller.

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

Die durchschnittliche **Anzahl der Mitarbeiter** gliedert sich wie folgt:

Im Wirtschaftsjahr 2018 waren im Peter-Steuart-Haus durchschnittlich 62 Mitarbeiter und fünf Berufspraktikanten beschäftigt. Zusätzlich befanden sich fünf Mitarbeiterinnen in Elternzeit.

Ingolstadt, 10.05.2019


Thomas Herrmann
Einrichtungsleiter

Anlagenübersicht 2018

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	
1. Immaterielle Vermögensgeg.												
1.1 Software	14.592,67	0,00	0,00	0,00	14.592,67	398,00	0,00	0,00	0,00	14.360,67	232,00	630,00
2. Sachanlagen												
2.1 Bebaute Grundstücke												
Bebaute Grundstücke	417.166,43	0,00	0,00	0,00	417.166,43	595,00	0,00	0,00	0,00	3.192,33	413.974,10	414.569,10
Gebäude Herschelstr. 20	2.434.207,71	0,00	0,00	0,00	2.434.207,71	48.942,00	0,00	0,00	0,00	1.096.107,71	1.338.100,00	1.387.042,00
Gebäude Hildebrandstr.	696.782,45	0,00	0,00	0,00	696.782,45	11.061,00	0,00	0,00	0,00	254.394,45	442.388,00	453.449,00
	3.548.156,59	0,00	0,00	0,00	3.548.156,59	60.598,00	0,00	0,00	0,00	1.353.694,49	2.194.462,10	2.255.060,10
2.2 Bauten auf fremden Grund u. Boden												
Gebäude Furtwänglerstr. 9c	648.614,76	0,00	0,00	0,00	648.614,76	16.233,00	0,00	0,00	0,00	210.596,76	438.018,00	454.251,00
Außenanlagen Kita	98.085,51	4.565,41	0,00	0,00	102.650,92	76,41	0,00	0,00	0,00	98.161,92	4.489,00	0,00
	746.700,27	4.565,41	0,00	0,00	751.265,68	16.309,41	0,00	0,00	0,00	308.758,68	442.507,00	454.251,00
2.3 Betriebs-u. Geschäftsausstattung												
Fuhrpark	58.456,43	0,00	0,00	0,00	58.456,43	10.571,00	0,00	0,00	0,00	30.403,43	28.053,00	38.624,00
Betriebs-u. Geschäftsausstattung	358.872,36	6.762,38	-8.987,79	0,00	356.646,95	8.029,97	0,00	0,00	7.329,38	327.139,95	29.507,00	32.433,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	101.940,80	2.970,51	-59.159,73	0,00	45.751,58	10.660,51	0,00	0,00	59.159,93	24.416,38	21.335,20	29.025,00
	519.269,59	9.732,89	-68.147,52	0,00	460.854,96	29.261,48	0,00	0,00	66.489,31	381.959,76	78.895,20	100.082,00

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	903.500,00	0,00	0,00	0,00	903.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	900.000,00	900.000,00
	903.500,00	0,00	0,00	0,00	903.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	900.000,00	900.000,00
Gesamt:	5.732.219,12	14.298,30	-68.147,52	0,00	5.678.369,90	2.018.696,02	106.566,89	0,00	66.489,31	2.058.773,60	3.616.096,30	3.710.023,10

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge				Aufösungen				Buchwert		
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand	Aufösungen im Haushaltsjahr	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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Aufzulösende Sonderposten											
1. aus Zuwendungen	664.922,09	3.362,92	0,00	0,00	668.285,01	376.625,65	32.327,43	0,00	408.953,08	259.331,93	288.296,44
	664.922,09	3.362,92	0,00	0,00	668.285,01	376.625,65	32.327,43	0,00	408.953,08	259.331,93	288.296,44
Gesamt:	664.922,09	3.362,92	0,00	0,00	668.285,01	376.625,65	32.327,43	0,00	408.953,08	259.331,93	288.296,44

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	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Forderungen aus Leistungen	403.064,57	61.035,23	403.064,57	0,00	0,00	464.099,80
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	41.715,94	244,71	41.715,94	0,00	0,00	41.960,65
3. Sonstige Vermögensgegenstände	52.559,92	-2.070,52	52.559,92	0,00	0,00	50.489,40
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.340,43	59.209,42	497.340,43	0,00	0,00	497.340,43
Summe aller Forderungen	497.340,43	59.209,42	497.340,43	0,00	0,00	497.340,43

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	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahren	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.570,55	23.674,24	117.244,79	0,00	0,00	117.244,79
2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Untern.	34.407,91	44.108,28	34.407,91	0,00	0,00	78.516,19
3. Sonstige Verbindlichkeiten						
3.1 Verbindlichkeiten ggü. sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	32.866,21	19.306,35	32.886,21	0,00	0,00	52.172,56
Summe aller Verbindlichkeiten	160.844,67	87.088,87	184.538,91	0,00	0,00	247.933,54

Rückstellungsübersicht des Peter-Steuart Hauses

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.18	Veränderung 2018 + / -	Stand 31.12.18
		EUR	EUR	EUR
		1	3	4
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	103.545,26	-14.814,15	88.731,11
2.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	4.355,29	4.355,29
3.	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	65.000,00	65.000,00
4.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	55.990,57	-49.366,37	6.624,20
Summe aller Rückstellungen		159.535,83	5.174,77	164.710,60

Rechenschaftsbericht 2018

Waisenhausstiftung

Die Einnahmen der Stiftung wurden vor allem durch Miet- und Pachteinahmen in Höhe von 58.429 Euro erzielt. Die Zinserträge reduzierten sich von 28.845 Euro deutlich auf 10.880 Euro. Grund hierfür ist, dass eine mit 2% verzinste Anlage über 1 Mio. Euro ausgelaufen ist. Für die vorübergehende Ausleiher innerhalb des Bürgerkonzerns ergibt sich für ein Jahr ein Zinssatz von 0,35 %. Der Euribor lag zu diesem Zeitpunkt sogar im negativen Bereich.

Die größten Aufwendungen der Stiftung entfallen auf anteiligen Personalkosten, die von 38.753 Euro auf 41.381 Euro gestiegen sind.

Da das Peter-Steuart-Haus einen Gewinn erwirtschaftet hat, ergibt sich bei der Waisenhausstiftung ein konsolidierter Gewinn von 74.186 Euro.

Peter-Steuart-Haus

Die Belegung der drei stationären Wohngruppen und der Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe stieg gegenüber dem Vorjahr um 6,65 % auf 90,23 %. Dadurch erhöhten sich die Umsatzerlöse in diesem Bereich von 1.827.934 Euro auf 1.949.536 Euro.

Bei den ambulanten Hilfen erhöhten sich die Erlöse von 583.812 Euro um 11,43 % auf 650.536 Euro. Aus personellen Gründen konnten nicht alle Anfragen der Jugendämter angenommen werden.

Bei den teilstationären Hilfen (Kindertagesbetreuung) stiegen die Erlöse von 917.378 Euro um 1,76 % auf 933.541 Euro.

Der Personalaufwand stieg um 7,59 % auf 3.035.902,93 Euro. Neben den Tarifierhöhungen verursachten drei Schwangerschaften und mehrere Stellenneubesetzungen erhöhte Personalkosten.

Im Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus konnte ein Gewinn von 78.516 Euro erzielt werden. Dieser wird an die Stiftung abgeführt.

Ausblick

Waisenhausstiftung

Die Mieterträge konnten die weiter gesunkenen Zinserträge nicht mehr auffangen. Deshalb sollen in dem neu zu errichtenden Haus in der Maximilianstr. 26 Apartments vorgesehen werden, die zusätzliche Mieterlöse erbringen.

Peter-Steuart-Haus

Die Belegung der stationären Wohngruppen ist immer wieder Schwankungen und hoher Fluktuation unterworfen. Während es in 2017 die Bubengruppe war, in der längere Zeit mehrere Plätze nicht belegt waren, war es in 2018 die Mädchengruppe. Um diese Gruppe für die Jugendämter attraktiver zu machen, wird gerade die Konzeption in der Weise überarbeitet,

dass traumatherapeutische und traumapädagogische Behandlungs- und Betreuungsmöglichkeiten geschaffen werden.

Mit Beginn des Jahres wurden von der Jugendhilfekommission Südbayern neue Entgelte für die stationären Wohngruppen und die Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe bewilligt. Die Erhöhungen liegen zwischen 1,56 % und 5,57 %.

Für 2019 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2018

	2018	2017
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
500 Software	232,00	630,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	232,00	630,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Wohn- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	413.974,10	414.569,10
100 Gebäude Einrichtungsgebäude, Herschelstr. 20	1.338.100,00	1.387.042,00
101 Gebäude Außenwohngruppe, Hildebrandtstr. 21	442.388,00	453.449,00
Summe Grundstücke mit Wohnbauten	2.194.462,10	2.255.060,10
2. Bauten auf fremden Grundstücken		
102 Gebäude Kiga/ Krippe, Furtwängler Str. 9c	438.018,00	454.251,00
103 Außenanlagen Kiga/ Krippe	4.489,00	0,00
Summe Grundstücke und Gebäude	442.507,00	454.251,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
300 Fuhrpark	28.053,00	38.624,00
400 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	29.507,00	32.433,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	21.335,00	29.025,00
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.895,00	100.082,00
Summe Sachanlagen	2.716.096,10	2.810.023,10
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
2. Sonstige Ausleihungen		
1261 Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	200.000,00	200.000,00
Summe Sonstige Ausleihungen	200.000,00	200.000,00
Summe Finanzanlagen	900.000,00	900.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Vorräte		
1. Lebensmittel und andere Waren		
3000 Vorräte Hauswirtschaft	830,54	1.253,76
Summe Vorräte	830,54	1.253,76
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Leistungen		
1500 Forderungen an Jugendämter	463.104,40	402.995,52
1510 Forderungen an Eltern Kita	995,40	69,05
Summe Forderungen aus Leistungen	464.099,80	403.064,57

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2018

	2018	2017
2. Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen		
1501 Ford. Stiftung - Sonstiges	2.376,51	2.860,14
1503 Ford. Stiftung - Personalkosten	39.584,14	38.855,80
Summe Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	41.960,65	41.715,94
3. Sonstige Vermögensgegenstände		
1508 Sonstige Forderungen	7.994,97	7.901,35
1509 Forderungen an Betreute	480,00	615,00
1511 Forderungen an Mitarbeiter	318,25	20,30
1512 Forderungen BayKiBiG	41.696,18	44.023,27
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	50.489,40	52.559,92
Summe Forderungen	556.549,85	497.340,43
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
1000 Hauptkasse Verwaltung	3.823,07	933,25
1011 Nebenkasse Blitz und Donner	278,20	242,08
1012 Nebenkasse Oase	232,10	492,28
1013 Nebenkasse Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe	765,83	410,25
1014 Nebenkasse Außenwohngruppe	666,53	597,76
1015 Nebenkasse Ambulante Hilfen	230,65	320,12
1016 Nebenkasse Hort/Schuki	3,64	75,41
1017 Nebenkasse Kiga/Krippe	28,45	173,47
1018 Nebenkasse Teilbetreutes Wohnen	64,25	237,17
1200 Girokonto Sparkasse Konto Nr. 1339	20.698,66	55.165,73
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Konto Nr. 5000 15 28	307.128,97	183.787,76
1211 Girokonto Blitz und Donner Konto Nr. 5 167 887	5.557,90	589,37
1212 Girokonto Oase Konto Nr. 5 167 770	4.744,79	2.547,11
1213 Girokonto Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 5 167 366	2.192,28	1.394,47
1214 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 978 767	2.619,88	621,23
1216 Girokonto Kita Konto Nr. 50 30 44 35	1.346,45	1.783,65
1217 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 53325999 für Löhne Jgd.	1.214,60	1.903,97
1218 Girokonto Teilbetreutes Wohnen Nr. 53812483	1.115,57	653,67
1291 Sparbuch Blitz und Donner Konto Nr. 12 611 588	1.140,08	939,89
1292 Sparbuch Oase Konto Nr. 2 602 076	928,00	927,91
1293 Sparbuch Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 100278753	7.217,64	8.016,88
1294 Sparbuch Außenwohngruppe f. Überschüsse Konto Nr. 4 384 913	2.533,27	2.382,87
1298 Sparbuch "Erspartes von Betreuten" Konto Nr. 3165416466	1.207,89	1.707,79
Summe Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	365.738,70	265.904,09
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	33.608,11	33.575,37
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	33.608,11	33.575,37
*** Summe Aktiva ***	4.572.823,30	4.508.096,75

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2018

	2018	2017
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	-259.331,93	-288.296,44
Summe Sonderposten	-259.331,93	-288.296,44
<u>C. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	-6.624,20	-55.990,57
851 Rückstellungen für Personalverpflichtungen	-88.731,11	-103.545,26
852 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-4.355,29	0,00
853 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	-65.000,00	0,00
Summe Rückstellungen	-164.710,60	-159.535,83
<u>D. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-117.244,79	-93.570,55
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-117.244,79	-93.570,55
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1805 Verbindlichkeiten Stiftung - Gewinnabführung	-78.516,19	-34.407,91
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	-78.516,19	-34.407,91
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
1803 Sonstige Verbindlichkeiten	-10.422,88	-2.058,87
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-40.541,79	-29.319,55
1890 Verbindlichkeiten erhaltene Kauttionen von Betreuten	-600,00	-800,00
1891 Verbindlichkeiten Betreute Sparbuch	-607,89	-707,79
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-52.172,56	-32.886,21
<u>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-5.093,73	-3.646,31
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	-5.093,73	-3.646,31
*** Summe Passiva ***	-4.572.823,30	-4.508.096,75

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	2018	Plan 2018	Abweichung	2017
1. Umsatzerlöse					
8000	Erlöse stationäre Gruppen	1.949.536,11	1.860.000	-89.536	1.827.933,65
8002	Erlöse ambulante Hilfen	650.535,82	650.000	-536	583.812,24
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	933.540,52	855.500	-78.041	917.377,57
		3.533.612,45			
2. Sonstige betriebliche Erträge					
8501	Mieterträge	13.840,00	4.834	-9.006	10.975,00
8580	Sonstige betriebliche Erträge	6.380,52	269	-6.112	9.000,83
8581	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	500	500	75,00
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	32.327,43	33.996	1.669	33.581,86
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	28.517,54	25.000	-3.518	25.000,00
8597	Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufw.	75.780,63	12.265	-63.516	21.607,80
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	20.499,79	18.955	-1.545	18.513,66
		177.345,91			
3. Materialaufwand					
a) Lebensmittel					
4000	Lebensmittel Zentralküche	44.901,50	49.766	4.865	46.651,13
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	4.677,46	5.257	580	4.453,66
4010	Essensgeld für Gruppen	53.169,53	61.582	8.412	58.514,25
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	8.525,40	9.652	1.127	7.502,60
		111.273,89			
b) Energie					
4210	Gas	5.656,62	7.920	2.263	6.251,51
4215	Fernwärme	14.195,11	15.492	1.297	16.577,71
4220	Strom	20.991,43	20.610	-381	21.779,05
4230	Wasser, einschließlich Kanalgebühren	5.318,58	6.024	705	6.437,44
		46.161,74			
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf					
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita (Budget Gruppen)	8.483,63	6.009	-2.475	6.400,60
4020	Reinigungs-,Hygienemittel, Kosmetik (Budget Gruppe)	5.987,53	7.935	1.947	7.458,72
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbed. (Budget Gruppen)	4.416,32	3.860	-556	3.902,27
4022	Freizeitgestaltung (Budget Gruppen)	15.224,35	11.789	-3.435	13.122,06
4023	Geschenke für Betreute (Budget Gruppen)	5.140,44	5.500	360	4.735,79
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto (Budget Gruppen)	1.658,71	3.060	1.401	2.329,12
4025	Sonstige Kosten (Budget Gruppen)	3.516,21	4.058	542	3.951,40
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren (Budget Gruppen)	6.771,56	9.000	2.228	10.093,89
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgeb. (Budget Gruppen)	1.837,45	2.800	963	2.035,75
4030	Bekleidung, Accessoires (Budget Gruppen)	8.939,14	8.897	-42	7.635,30
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	25.725,53	25.000	-726	24.680,52
4251	Betriebsbedarf	6.917,99	15.470	8.552	14.623,77
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	21.613,49	22.500	887	24.941,93
4510	Kfz.-Steuer, Versicherung, Treibstoff	11.164,43	11.500	336	11.829,41
4660	Reisekosten Personal	846,74	1.400	553	1.195,50
4670	Werbe-und Repräsentationskosten	3.011,25	2.870	-141	7.812,57
4680	Fortbildungskosten Personal	11.128,62	10.000	-1.129	5.852,00
4690	Fahrtkostenersatz	13.337,59	10.463	-2.875	11.974,51
4900	Verwaltungsbedarf	4.517,75	6.529	2.011	4.472,35
4905	Abschluss-, Prüfkosten	7.078,60	6.600	-479	6.731,80
4910	Porto, Telefon, Internet	9.462,08	7.639	-1.823	9.528,50
4940	Zeitschriften/Bücher	2.517,00	3.028	511	2.652,65
4950	Rechts- u. Beratungskosten	15.000,00	0	-15.000	0,00
4960	Wartung EDV und Software	4.401,56	4.158	-244	4.158,07
4986	Nebenkosten für Betreute	30.921,21	32.340	1.419	33.485,75
4987	Erstattung Nebenkosten	-30.921,21	-32.340	-1.419	-33.485,75
		198.697,97			
4. Personalkosten					

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	2018	Plan 2018	Abweichung	2017
4110	Personalkosten Leitung /Verwalt.	263.171,20	260.990	-2.181	245.780,64
4111	Personalkosten /gruppenübergreifend	71.359,86	54.000	-17.360	68.050,53
4112	Personalkosten Erziehung /Betreuung	2.254.133,04	2.015.500	-238.633	2.089.980,14
4113	Personalkosten Wirtschafts-/Versorgungsdienste	134.986,30	137.823	2.837	134.326,35
4114	Personalkosten technische Dienste	56.704,43	53.850	-2.854	54.254,75
		2.780.354,83	53.850	-2.854	54.254,75
4195	Personalkosten Honorarkräfte	249.623,87	292.500	292.500	223.475,09
4198	Sonstige Personalkosten	5.924,23	5.500	5.500	5.886,86
		249.623,87	292.500	292.500	223.475,09
		5.924,23	5.500	5.500	5.886,86
	5. Abschreibungen				
4805	Abschreibungen auf immaterielle Wirtschaftsgüter	398,00	399	1	399,00
4810	Abschreibungen auf Gebäude	76.907,41	76.831	-76	76.831,00
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	8.029,97	15.000	6.970	9.208,99
4830	Abschreibungen auf Kfz	10.571,00	8.627	-1.944	9.616,00
4850	Abschreibungen auf GWG	10.660,51	12.064	1.403	12.454,12
4870	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0	0	12,00
		106.566,89	0	0	12,00
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4901	a) zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	76.457,43	70.130	-6.327	77.252,83
	b) Versicherungen, Abgaben		0		
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	23.503,42	22.300	-1.203	22.577,19
4380	Beiträge, Gebühren	14.114,99	12.753	-1.362	13.116,01
	c) Instandhaltung und Instandsetzung				
4710	Instandhaltung Gebäude / Außenanlagen	92.728,82	70.656	-22.073	51.342,51
4720	Instandhaltung Einrichtung	5.262,30	8.533	3.271	3.661,17
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	1.583,11	1.984	401	6.395,76
		99.574,23	1.984	401	6.395,76
	7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	10.038,95	9.940	9.940	10.039,20
		10.038,95	9.940	9.940	10.039,20
	8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	8.743,82	-14.549,00	-14.549	-6.989,96
	9. Gewinnabführung Stiftung	78.516,19	4.951,00	4.951	34.407,91
	10. Erträge aus Verlustausgleich	0,00	0,00	0	0,00
	11. Außerordentliche Erträge				
2500	Außerord./ periodenfremde Erträge	46.759,72	500	-46.260	36,44
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	0,00	0	0	6.200,00
8230	Erbschaften und Nachlässe	859,53	0	-860	0,00
2511	Spenden	32.369,89	20.000	-12.370	48.812,27
		79.989,14	20.000	-12.370	48.812,27
	12. Außerordentliche Aufwendungen				
2000	Außerord./ periodenfremde Aufwendungen	8.558,36	1.000	-7.558	13.650,84
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	1.658,41	0	-1.658	0,00
		10.216,77	0	-1.658	0,00
		0,00	0	0	0,00