



für Kinder, Jugendliche und Familien



Errichtet am 29.06.1617
Verwaltet durch die
Stadt Ingolstadt

Jahresabschlüsse 2020

der

Waisenhausstiftung

und des

Peter-Steuart-Hauses

Ingolstadt

INHALTSVERZEICHNIS

		Anlagen-Nr	Seitenzahl
Waisenhausstiftung	Vermögensrechnung	Anlage 1	2
	Ergebnisrechnung	Anlage 2	3
	Finanzrechnung	Anlage 3	4
	Anhang	Anlage 4	5
	Anlagenübersicht	Anlage 5	9
	Forderungsübersicht	Anlage 6	10
	Verbindlichkeitsübersicht	Anlage 6	10
	Rückstellungsübersicht	Anlage 7	11
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 8	12
	Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 9	14
Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus	Vermögensrechnung	Anlage 10	15
	Ergebnisrechnung	Anlage 11	16
	Finanzrechnung	Anlage 12	17
	Anhang	Anlage 13	18
	Anlagenübersicht	Anlage 14	22
	Forderungsübersicht	Anlage 15	24
	Verbindlichkeitenübersicht	Anlage 15	24
	Rückstellungsübersicht	Anlage 16	25
	Rechenschaftsbericht	Anlage 17	26
	Kontennachweis zur Vermögensrechnung	Anlage 18	28
Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	Anlage 19	31	

Waisenhausstiftung

Ingolstadt

Vermögensrechnung der Waisenhausstiftung zum 31.12.2020

A K T I V A		P A S S I V A	
	2020 Euro	Vorjahr Euro	2020 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Geschäfts- u. Betriebsbauten	825.493,65	816.554,60	6.114.504,20
2. Grundstücke ohne Bauten	257.557,79	257.557,79	1.308.992,85
3. Eigentumswohnung	893.511,00	913.780,00	430.338,01
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.324,67	0,00	-46.312,42
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen am Peter-Steuart-Haus	3.895.753,50	3.895.753,50	4.826,33
2. Wertpapiere	200.000,00	200.000,00	
3. Sonstige Ausleihungen	0,00	1.750.000,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegenüber verbund. Unternehmen	6.930,00	13.520,80	66.188,30
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.371.112,07	23.076,93	29.772,60
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	429.244,11	37.383,34	13.377,60
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	25,27	131,47	37,19
SUMME AKTIVA:	7.891.952,06	7.907.758,43	7.891.952,06
			7.907.758,43
			807,07
			17.866,49
			0,00
			971,54
			29.772,60
			17.866,49
			807,07
			37,19
			7.907.758,43

Ingolstadt, 11.06.2021

Dirk Müller, Stiftungsreferent



**Ergebnisrechnung der Waisenhausstiftung
vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

	2020	2019
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge		
Miet- und Pächterträge	52.051,07	59.125,70
Nutzungsentgelt	6.930,00	0,00
	58.981,07	
2. Personalaufwand	29.024,45	26.845,92
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	20.269,00	20.270,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	1.064,97	1.706,81
b) Steuer, Abgaben, Versicherungen, Rechts- u. Beratungskosten	5.009,95	8.893,34
c) sonstige Kosten, Betriebskosten Wohnungen	<u>8.308,57</u>	6.188,94
= Ordentliche Aufwendungen	<u>14.383,49</u>	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.695,87	
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	10.321,12	11.042,01
6. Finanzaufwendungen	86,76	89,00
= Finanzergebnis	<u>10.234,36</u>	
= Ordentliches Ergebnis	5.538,49	
7. Erträge aus Gewinnausgleich des Einrichtungsbetriebes	0,00	13.520,80
8. Aufwendungen aus Verlustausgleich des Einrichtungsbetriebes	53.926,24	0,00
9. Außerordentliche Erträge	3.380,32	25,00
10. Außerordentliche Aufwendungen	1.304,99	95,84
= Außerordentliches Ergebnis	2.075,33	
11. Jahresergebnis	<u><u>-46.312,42</u></u>	<u><u>19.623,66</u></u>

Finanzrechnung der Waisenhausstiftung 2020

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Plan 2020	Abweichung	Ergebnis 2019
Miet- und Pächterträge	58.211,19	65.000	-5.887	59.113,18
+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	10.321,12	8.000	3.042	11.042,01
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	13.520,80	3.000	75.516	78.516,19
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	3.380,32	0	25	25,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.433,43	76.000	72.696	148.696,38
- Personalaufwand	28.737,38	40.500	-11.763	28.001,56
- Sach- und Dienstleistungen	4.351,42	6.300	-1.949	4.636,86
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	1.470,47	4.500	-3.030	5.641,17
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	8.508,57	5.800	2.709	5.988,94
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	0	0,00
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	1.304,99	0	1.305	95,84
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.372,83	57.100	-12.727	44.364,37
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.060,60	18.900	85.424	104.332,01
+ 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.	1.750.000,00	1.400.000	350.000	400.000,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750.000,00	1.400.000	350.000	400.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.263,72	400.000	-378.736	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SV	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	1.000.000	-1.000.000	1.750.000,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.263,72	1.400.000	-1.378.736	1.750.000,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.728.736,28	0	1.728.736	-1.350.000,00
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.769.796,88	18.900	1.814.160	-1.245.667,99
+ 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	4.133,03
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	700	-700	4.133,03
- Verringerung der Verbindlichkeiten	971,54	0	972	4.196,36
- Verringerung der Verbindl. ggü. verbundenen Untern.	17.510,54	0	17.511	12.188,05
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	4.488,89	0	4.489	0,00
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.970,97	0	22.971	16.384,41
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-22.970,97	700	-23.671	-12.251,38
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.746.825,91	19.600	1.790.489	-1.257.919,37
+ 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	528,21
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	0,00	0	0	528,21
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen	6.930,00	0	6.930	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	1.348.035,14	0	1.348.035	0,00
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	1.354.965,14	0	1.348.035	0,00
= Saldo aus Liquiditätsreserven	-1.354.965,14	0	-1.348.035	528,21
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	391.860,77	19.600	442.454	-1.257.391,16
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	37.383,34	314.307	-276.924	1.294.774,50
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	429.244,11	333.907	165.530	37.383,34

Anhang zum Jahresabschluss der Waisenhausstiftung Ingolstadt 2020

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

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

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

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

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

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

Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Umsatzsteuer bewertet. Die Bilanzansätze für das Anlagevermögen wurden um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen werden linear auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer verteilt. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter wurden im Jahr ihrer Anschaffung voll abgeschrieben.

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

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert aktiviert.

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

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

1. Vermögensrechnung

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

Mit notariellem Tauschvertrag vom 11.11.2019 hat ein Grundstückstausch zwischen der Waisenhausstiftung Ingolstadt und der Stadt Ingolstadt stattgefunden. Im Bereich der August-Horch-Schule gab es im Zuge der Baumaßnahmen, z. B. durch Auflassung der Permoserstraße und Neugestaltung der Freiflächen, Grundstücksveränderungen, die noch bereinigt werden mussten.

Ebenso mit notariellem Vertrag vom 11.11.2019 ist die Übertragung des Grundbesitzes Maximilianstr. 26 von der Stadt Ingolstadt an die Waisenhausstiftung erfolgt. Besitz, Nutzen und Lasten, Verkehrssicherungspflicht sowie Gefahren aller Art gingen am 01.01.2020 an die Waisenhausstiftung über.

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

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligung am Peter-Steuart-Haus in Höhe der ausgewiesenen Kapitalsumme der Bilanz zum 31.12.2020 in Höhe von 3.896 T€, eine Inhaberschuldverschreibung 200 T€.

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

Die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** beinhalten ein Nutzungsentgelt für die Wohnung am Katharinengarten 4, die seit April 2020 für die jungen Volljährigen des Teilbetreuten Wohnbereichs genutzt wird.

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

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

	€
Geldmarktkonten	368.324,13
Girokonten	60.919,98
Summe laut Bilanz	429.244,11

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

Das **Eigenkapital** in Höhe von 7.808 T€ setzt sich aus Grundstockvermögen 7.051 T€, Stiftungsvermögen 327 T€ und einer Werterhaltungsrücklage 430 T€ zusammen. Es wird in der Bilanz mit einem **Stammkapital** von 6.115 T€, dem **Gewinn- und Verlustvortrag** der Vorjahre von 1.309 T€ einer Werterhaltungsrücklage von 430 T€ und einem **Jahresfehlbetrag** von 46 T€ in der Bilanz ausgewiesen.

Der Gewinnvortrag hat sich verringert, da eine Werterhaltungsrücklage für 2019 (43.976,14 €) gebildet wurde. Für das Jahr 2020 wird im Folgejahr eine Werterhaltungsrücklage gebildet.

Für 2020 erfolgt die Deckung des Kapitalvermögens aus den Gewinnrücklagen.

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

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

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von 66.188,30 € (VJ 29.772,60 €) ergeben sich aus folgenden Beträgen:

	€
Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	2.862,91
Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	9.399,15
Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	53.926,24
Summe laut Bilanz	66.188,30

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** mit einem Gesamtbetrag von 13.377,60 € (VJ 17.866,49 €) gliedern sich wie folgt:

	€
Sonstige Verbindlichkeiten	3.384,80
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	617,18
Verbindlichkeiten Neugasse	8.365,62
Verbindlichkeiten gegenüber Mietern	1.010,00
Summe laut Bilanz	13.377,60

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

2. Ergebnisrechnung

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 52.051,07 € und ein Nutzungsentgelt in Höhe 6.930,00 €. Das Nutzungsentgelt betrifft die Wohnung am Katharinengarten 4, die vom Einrichtungsbetrieb für junge Volljährige im Teilbetreuten Wohnbereich genutzt wird.

Die **Erträge aus Wertpapieren und anderen Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** sind Zinserträge in Höhe von 10 T€.

Die **Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes** von 53.926,24 € betreffen das Wirtschaftsjahr 2020 und entsprechen dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne an die Stiftung abzuführen bzw. die Verluste des Peter-Steuart-Hauses auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** von 3.380,32 € sind periodenfremde Erträge.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** von 1.304,99 € sind periodenfremde Aufwendungen.

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

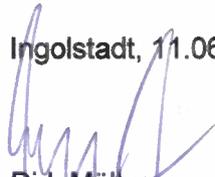
Neugasse 2a Erdgeschoss	2.265,00 Euro
Neugasse 2a Obergeschoss	3.070,00 Euro
Neugasse 2b Erdgeschoss	1.450,00 Euro
Neugasse 2b Obergeschoss	3.255,00 Euro

II. Sonstige Angaben

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

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

Ingolstadt, 11.06.2021



Dirk Müller
Stiftungsreferent

Anlagenübersicht 2020

Posten des Anlagevermögens	Anfangsstand		Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen					Buchwert		
	EUR		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 Geschäftsbau- u. Betriebsbauten	816.554,60		8.939,05	0,00	0,00	825.493,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825.493,65	816.554,60
1.3 Eigentumswohnung	1.007.737,78		0,00	0,00	0,00	1.007.737,78	93.957,78	20.269,00	0,00	0,00	114.226,78	893.511,00	913.780,00
1.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00		12.324,67	0,00	0,00	12.324,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.324,67	0,00
	2.081.850,17		21.263,72	0,00	0,00	2.103.113,89	93.957,78	20.269,00	0,00	0,00	114.226,78	1.988.887,11	1.987.892,39
2. Finanzanlagen													
2.1 Beteiligung am Peter-Steuer-Haus	3.895.753,50		0,00	0,00	0,00	3.895.753,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895.753,50	3.895.753,50
2.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	201.125,00		0,00	0,00	0,00	201.125,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	200.000,00	200.000,00
2.3 Sonstige Ausleihungen	1.750.000,00		0,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750.000,00
	5.846.878,50		0,00	1.750.000,00	0,00	4.096.878,50	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	4.095.753,50	5.845.753,50
3. Summe Anlagevermögen	7.928.728,67		21.263,72	1.750.000,00	0,00	6.199.992,39	95.082,78	20.269,00	0,00	0,00	115.351,78	6.084.640,61	7.833.645,89

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	mehr als 5 Jahren	EUR
	1	2	3	4	5	6
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen gegen verbundenen Untern.	13.520,80	-6.590,80	6.930,00	0,00	0,00	6.930,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	23.076,93	1.348.035,14	1.371.112,07	0,00	0,00	1.371.112,07
Summe aller Forderungen	36.597,73	1.341.444,34	1.378.042,07	0,00	0,00	1.378.042,07

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	mehr als 5 Jahren	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	971,54	-971,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	29.772,80	36.415,50	66.188,30	0,00	0,00	66.188,30
3. Sonstige Verbindlichkeiten	17.866,49	-4.488,89	13.377,60	0,00	0,00	13.377,60
Summe aller Verbindlichkeiten	48.610,83	30.955,07	79.565,90	0,00	0,00	79.565,90

Rückstellungsübersicht der Waisenhausstiftung

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Veränderung 2020 + / -	Stand 31.12.2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	582,66	287,07	869,73
2.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	3.923,01	33,59	3.956,60
Summe aller Rückstellungen		4.505,67	320,66	4.826,33

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2020

	2020	2019
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	825.493,65	816.554,60
2. Grundstücke ohne Bauten		
11 Unbebaute Grundstücke	257.557,79	257.557,79
3. Eigentumswohnung		
201 Wohnung Am Katharinengarten 4	92.744,00	95.605,00
202 Neugasse 2a und 2b	800.767,00	818.175,00
Summe Eigentumswohnungen	893.511,00	913.780,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
122 Gebäude Maximilianstraße	12.324,67	0,00
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		
1220 Kassenkredit GWG	0,00	1.000.000,00
1229 Kassenkredit GWG	0,00	350.000,00
1288 Kassenkredit GWG	0,00	400.000,00
	0,00	1.750.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1505 Forderung Peter-Steuart-Haus Gewinnabführung	0,00	13.520,80
1504 Forderung Peter-Steuart-Haus Sonstiges	6.930,00	0,00
Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehme	6.930,00	13.520,80
2. Sonstige Vermögensgegenstände		
1506 Sonstige Forderungen	4.888,82	8.802,82
1507 Instandhaltungsrücklage Katharinengarten	813,75	359,60
1513 Forderungen Neugasse	15.409,50	13.914,51
1232 Kassenkredit GWG	1.350.000,00	0,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	1.371.112,07	23.076,93
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
1200 Girokonto Sparkasse Kto. 9985	60.919,98	4.605,27
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Kto. 50 00 15 36	368.324,13	31.577,93
1215 Mietkaution Am Katharinengarten Kto. 3165603808	0,00	1.200,14
Summe Guthaben bei Kreditinstituten	429.244,11	37.383,34
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
Aktive Rechnungsabgrenzung	25,27	131,47
*** Summe Aktiva ***	7.891.952,06	7.907.758,43

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2020

	2020	2019
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	-1.308.992,85	-1.333.345,33
III. Rücklagen		
2250 Werterhaltungsrücklage	-430.338,01	-386.361,87
IV. Jahresverlust/-gewinn		
Jahresfehlbetrag	46.312,42	-19.623,66
<u>B. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellung für ausstehende Rechnungen	-3.956,60	-3.923,01
851 Rückstellung für Personalverpflichtungen	-869,73	-582,66
Summe Rückstellungen	-4.826,33	-4.505,67
<u>C. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung		
1807 Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung	0,00	-971,54
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0,00	-971,54
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1801 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	-2.862,91	-1.675,64
1803 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	-9.399,15	-28.096,96
1804 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	-53.926,24	0,00
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-66.188,30	-29.772,60
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
1805 Sonstige Verbindlichkeiten	-3.384,80	-3.184,50
1806 Verbindlichkeiten Mietkaution	0,00	-1.200,14
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-617,18	-353,50
1813 Verbindlichkeiten Neugasse	-8.365,62	-11.088,35
1892 Verbindlichkeiten gegenüber Mieter	-1.010,00	-2.040,00
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-13.377,60	-17.866,49
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-37,19	-807,07
*** Summe Passiva ***	-7.891.952,06	-7.907.758,43

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

	2020	Plan 2020	Abweichung	2019
1. Sonstige betriebliche Erträge				
8200 Miet- und Pachteinnahmen	52.051,07	65.000,00	-12.948,93	59.125,70
8201 Einnahmen Nutzungsentgelt Katharinengarten	6.930,00	0,00	6.930,00	0,00
Summe Sonstige betriebliche Erträge	58.981,07	65.000,00	-6.018,93	59.125,70
2. Personalaufwand				
4100 Anteilige Personalkosten	29.024,45	40.500,00	-11.475,55	26.845,92
3. Abschreibungen auf Sachanlagen				
4810 Abschreibungen auf Gebäude	20.269,00	20.300,00	-31,00	20.270,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4380 Beiträge, Gebühren, Grundsteuer, Versicherung	1.464,05	4.500,00	-3.035,95	5.683,94
4710 Instandhaltung Wohnungen	2.028,14	1.000,00	1.028,14	2.755,98
4901 Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.064,97	3.000,00	-1.935,03	1.706,81
4902 Betriebskosten Maximilianstr.	1.765,71	800,00	965,71	2.101,32
4903 Verwaltungskosten Neugasse	1.312,95	4.000,00	-2.687,05	1.331,64
4904 Betriebskosten Am Katharinengarten	3.201,77	0,00	0,00	0,00
4195 Rechts- und Beratungskosten	3.545,90	3.300,00	245,90	3.209,40
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	14.383,49	16.600,00	-5.418,28	16.789,09
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
8510 Zinsen und ähnliche Erträge	10.321,12	8.000,00	2.321,12	11.042,01
Summe Erträge aus Wertpapieren	10.321,12	8.000,00	2.321,12	11.042,01
6. Finanzaufwendungen				
2100 Depotentgelte	86,76	0,00	86,76	89,00
7. Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes				
4999 Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes	53.926,24	0,00	53.926,24	0,00
8. Erträge aus Gewinnausgleich				
2502 Erträge aus Gewinnabführung Peter-Steuart-Haus	0,00	8.700,00	-8.700,00	13.520,80
9. Außerordentliche Erträge				
2500 Außerordentliche/periodenfremde Erträge	3.380,32	0,00	3.380,32	25,00
Summe Außerordentliche Erträge	3.380,32	0,00	3.380,32	25,00
10. Außerordentliche Aufwendungen				
2000 Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	1.304,99	0,00	1.304,99	95,84
Summe Außerordentliche Aufwendungen	1.304,99	0,00	1.304,99	95,84
*** Summe GuV ***	-46.312,42	4.300,00	-50.612,42	19.623,66

Peter-Steuart-Haus

Ingolstadt

Vermögensrechnung des Peter-Steuart-Hauses zum 31.12.2020

AKTIVA		2020 Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA		2020 Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Kapital		3.407.489,46	3.895.753,50
1. Software		233,00	307,00	2. Allgemeine Rücklage		488.264,04	
II. Sachanlagen				B. Sonderposten			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	2.083.572,05		2.133.864,10	Sonderposten		198.834,16	226.781,65
2. Bauten auf fremden Grundstücken	409.129,00		425.817,00	C. Rückstellungen			
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.652,00	2.568.353,05	75.971,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		122.988,98	149.291,00
III. Finanzanlagen				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 70.832,01 (Vorjahr € 103.399,14)			103.399,14
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	700.000,00	700.000,00	700.000,00	D. Verbindlichkeiten			
2. Sonstige Ausleihungen	0,00		250.000,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen		6.930,00	13.520,80
B. Umlaufvermögen				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 6.930,00 (Vorjahr € 13.520,80)			
I. Vorräte				E. Rechnungsabgrenzungsposten			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Passive Rechnungsabgrenzung		5.046,85	840,00
1. Forderungen aus Leistungen	458.465,32	4.552,16	2.118,37	SUMME PASSIVA:		4.401.600,41	4.445.220,44
2. Forderungen gegen verb. Unternehmen (Stiftung)	66.188,30						
3. Sonstige Vermögensgegenstände	385.841,43	910.495,05	106.989,53				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten							
1. Kassenbestand	3.836,68		6.799,29				
2. Guthaben bei Kreditinstituten	188.164,25	192.000,93	246.879,68				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
Aktive Rechnungsabgrenzung		25.966,20	23.916,33				
SUMME AKTIVA:		4.401.600,41	4.445.220,44				

Ingolstadt, 11.06.2021



Sabine Bülow, Einrichtungsleiterin

Ergebnisrechnung des Peter-Steuart-Hauses vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

	2020 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	4.119.260,94	3.589.026,08
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>151.514,46</u>	<u>185.684,56</u>
davon Auflösungen von Fördermitteln € 31.017,00 (Vorjahr € 31.017,00) = Ordentliche Erträge		
	4.270.775,40	
3. Materialaufwand		
a) Lebensmittel	127.296,16	105.358,38
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	48.489,28	49.028,04
c) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	204.344,21	210.400,97
	380.129,65	
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.304.352,42	2.876.939,67
b) Honorarkräfte	250.419,69	305.131,49
c) sonstige Personalkosten	8.835,14	12.889,97
	3.563.607,25	
5. Abschreibungen		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	123.332,49	110.499,73
b) auf Umlaufvermögen	644,71	146,00
	123.977,20	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	87.686,95	78.578,27
b) Beiträge, Abgaben, Versicherungen, Gebühren, Mieten	60.389,37	37.350,43
c) Aufwendungen für Instandhaltung	40.403,65	77.520,25
	188.479,97	
= Ordentliche Aufwendungen		4.256.194,07
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		14.581,33
7. Zinsen und ähnliche Erträge	7.591,95	8.595,82
Finanzaufwendungen	<u>789,99</u>	1.069,51
Finanzergebnis		6.801,96
= ordentliches Ergebnis		21.383,29
8. Gewinnabführung Stiftung		0,00
9. Erträge aus Verlustausgleich		53.926,24
10. Außerordentliche Erträge	17.298,06	95.357,05
11. Außerordentlicher Aufwand	<u>92.607,59</u>	230,00
= außerordentliches Ergebnis		-75.309,53
12. Jahresergebnis		<u><u>0,00</u></u>
		<u>0,00</u>

Finanzrechnung des Peter-Steuert-Hauses 2020

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Plan 2020	Abwei- chung	Ergebnis 2019
Umsatzerlöse	4.121.591,79	3.680.000	441.592	3.584.772,35
+ sonstige betriebliche Erträge	120.913,22	92.000	28.913	100.132,28
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.591,95	6.500	1.092	8.595,82
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	17.298,06	30.000	-12.702	93.877,65
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.267.395,02	3.808.500	458.895	3.787.378,10
- Materialaufwand	388.640,78	364.700	23.941	352.595,73
- Personalaufwand	3.560.557,98	3.130.500	430.058	3.191.721,93
- Sach- und Dienstleistungen	112.473,25	78.000	34.473	53.791,97
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	53.425,51	38.500	14.926	35.109,29
- sonstige Aufwendungen	60.876,74	113.000	-52.123	72.440,48
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	92.607,59	0	92.608	230,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.268.581,85	3.724.700	543.882	3.705.889,40
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.186,83	83.800	-84.987	81.488,70
+ 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	250.000,00	250.000	0	200.000,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000,00	250.000	0	200.000,00
- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	10.304,95	0	10.305	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SAV	45.204,49	50.000	-4.796	29.993,83
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	500.000	-500.000	250.000,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	368,90
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.509,44	550.000	-494.491	280.362,73
= Saldo aus Investitionstätigkeit	194.490,56	-300.000	494.491	-80.362,73
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	193.303,73	-216.200	409.504	1.125,97
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	13.013,43	0	13.013	0,00
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	6.930,00	0	6.930	0,00
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	19.943,43	0	19.943	0,00
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	10.383,86
- Verringerung der Verbindli. ggü. verbundene Untern.	0,00	0	0	78.516,19
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	88.900,05
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	19.943,43	0	19.943	-88.900,05
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	213.247,16	-216.200	429.447	-87.774,08
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	0,00	0	0	21.314,26
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verb. U.	17.510,54	700	16.811	12.188,05
+ 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	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	17.510,54	700	16.811	33.502,31
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	2.433,81	0	2.434	1.287,83
- Auszahlungen aus der Erhöhung FO ggü. verb. U.	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung der sonstigen VG	274.322,15	0	274.322	56.500,13
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	15.679,78	0	15.680	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	292.435,74	0	292.436	57.787,96
= Saldo aus Liquiditätsreserven	-274.925,20	700	-275.625	-24.285,65
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-61.678,04	-215.500	153.822	-112.059,73
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	253.678,97	366.882	-113.203	365.738,70
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	192.000,93	151.382	40.619	253.678,97

Anhang zum Jahresabschluss des Peter-Steuart-Hauses 2020

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. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter wurden im Wirtschaftsjahr ihrer Anschaffung voll abgeschrieben. Die Sammelposten aus den Vorjahren wurden im Berichtsjahr aufgelöst.

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

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

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

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

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

I. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung

1. Vermögensrechnung

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten die EDV-Software.

Das Sachanlagevermögen enthält vor allem Betriebsbauten mit Grundstücken.

Mit notariellem Tauschvertrag vom 11.11.2019 hat ein Grundstückstausch zwischen der Waisenhausstiftung Ingolstadt und der Stadt Ingolstadt stattgefunden. Im Bereich der August-Horch-Schule gab es im Zuge der Baumaßnahmen, z. B. durch Auflassung der Permoserstraße und Neugestaltung der Freiflächen, Grundstücksveränderungen, die noch bereinigt werden mussten. Das Grundstück des Peter-Steuart Hauses in der Herschelstr. 20 vergrößert sich dadurch um 127 qm.

Die Finanzanlagen betreffen die Inhaberschuldverschreibung der Bayerischen Landesbank mit einem Nominalwert von 700.000 €. Der Rückzahlungswert am Ende der Laufzeit beträgt 100%.

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

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

	€
Amt für Jugend und Familie Ingolstadt	208.583,17
Amt für Familie und Jugend Eichstätt	158.160,48
Kreisjugendamt Neuburg-Schrobenhausen	63.971,47
Landratsamt Pfaffenhofen	410,80
Sonstige Jugendämter	26.657,15
Summe Forderungen an Jugendämter	457.783,07

Die Forderungen an Kita Eltern betragen 682,25 € (VJ 615,48 €).

Der Forderungssaldo gegenüber verbundenen Unternehmen (66.183,30 € / VJ 29.772,60 €) betrifft ausschließlich die Waisenhausstiftung und setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Forderung Stiftung - Sonstiges	2.862,91
Forderung Stiftung - Personalkosten	9.399,15
Forderung Stiftung - Verlustübernahme	53.926,24
Summe	66.188,30

Die Sonstigen Forderungen (14.616,99 € / VJ 2.336,77 €) sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die Forderungen an Betreute betragen 329,15 € (VJ 1.756,88 €).

Die Forderungen aus BayKiBiG (Zuschüsse nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz) betragen 120.195,29 € (VJ 102.819,98 €).

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

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** beinhalten den Kassenbestand und die Guthaben aus laufenden Konten (128 T€), ein Geldmarktkonto (49 T€), sowie Sparbücher von Betreuten und der Gruppen (15 T€).

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

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

Der **Sonderposten aus Zuschüssen** enthält hauptsächlich objektbezogene Investitionszuschüsse der Regierung von Oberbayern aus dem Investitionsprogramm „Zukunft Bildung und Betreuung“ für den Bau des Hortgebäudes im Jahr 2005. Seit September 2009 sind in diesen Räumen zwei Kindergartengruppen und eine Krippengruppe untergebracht. Das Peter-Steuert-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 01.01.2020	226.781,65
Zuführung	4.529,75
Auflösung Sonderposten	32.477,24
Stand 31.12.2019	198.834,16

In den **Rückstellungen** enthalten sind Aufwendungen für **Personalverpflichtung** in Höhe von 89 T€ für Urlaubs- und Überstundenguthaben, 3 T€ Jubiläumsrückstellung. Ebenso für **ausstehende Rechnungen** 11 T€, sowie für **ungewisse Verbindlichkeiten** 20 T€.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (5 T€) ergibt sich hauptsächlich durch erhaltene Kita Gebühren für 2021.

2. Ergebnisrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt:

Umsatzerlöse	€
Erlöse stationäre Gruppen	2.156.217,88
Erlöse ambulante Hilfen	862.150,68
Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.100.892,38
Summe	4.119.260,94

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** im Einzelnen:

Sonstige betriebliche Erträge	€
Spenden	40.977,62
Mieterträge	1.880,00
Sonstige betriebliche Erträge	216,75
Erträge aus Auflösung Sonderposten	32.477,24
Erträge aus Aufwandszuschüssen	25.900,00
Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufwand	27.235,63
Erträge aus Kostenerstattungen	22.827,22
Summe	151.514,46

Die **Spenden** und deren Vorjahreswert wurden im Berichtsjahr 2020 unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Im Jahresabschluss 2019 waren diese noch unter den außerordentlichen Erträgen untergliedert.

Der **Materialaufwand** gliedert sich wie folgt:

Materialaufwand	€
Lebensmittel	127.296,16
Wasser, Energie	48.489,28
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	204.344,21
Summe	380.129,65

Bei den **Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen** wurden Zinserträge in Höhe von 8 T€ verbucht.

Die **Erträge aus Verlustausgleich** betreffen das Wirtschaftsjahr 2020. Dies entspricht dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** (17.298,06 €) sind periodenfremde Erträge aus dem Vorjahr, größtenteils eine Versicherungsentschädigung.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** (92.607,59 €) sind ausschließlich Periodenfremde Aufwendungen.

Darin enthalten ist einer Rückforderung des Amtes für Jugend und Familie der Stadt Ingolstadt auf Grund zu hoch angesetzten Fachleistungsstundensätzen aus den Jahren 2018 und 2019 der Ambulanten Familienhilfe (18.866,19 €) ebenso vom Jugendamt Eichstätt (31.408,29 €). Des Weiteren beinhalten die Periodenfremden Aufwendungen eine zurückgestellte Forderung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft mbH aus dem Jahr 2014 (35.700,00 €), eine Rechnung aus 2018 (6.182,75 €), sowie Kleinbetragsrechnungen aus dem Vorjahr (450,36 €).

II. Sonstige Angaben

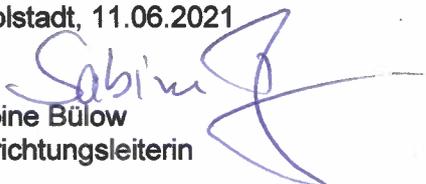
Zur Einrichtungsleiterin des Peter-Steuart-Hauses ist Frau Sabine Bülow bestellt. Stiftungsreferent ist der Rechts-, Sicherheits- und Ordnungsreferent, Berufsmäßiger Stadtrat Dirk Müller. Die Stiftung wird gemäß § 7 der Stiftungssatzung von der Stadt Ingolstadt verwaltet und vertreten. Aufsichts- und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

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

Im Wirtschaftsjahr 2020 waren im Peter-Steuart-Haus durchschnittlich 68 Mitarbeiter und fünf Berufspraktikanten beschäftigt. Zusätzlich befanden sich fünf Mitarbeiterinnen in Elternzeit.

Ingolstadt, 11.06.2021

Sabine Bülow
Einrichtungsleiterin



Anlagenübersicht 2020

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 Vermögensgegenstände												
1.1 Software	14.961,57	0,00	0,00	0,00	14.961,57	14.654,57	74,00	0,00	0,00	14.728,57	233,00	307,00
2. Sachanlagen												
2.1 Bebaute Grundstücke												
Bebaute Grundstücke	417.166,43	10.304,95	0,00	0,00	427.471,38	3.787,33	594,00	0,00	0,00	4.381,33	423.090,05	413.379,10
Gebäude Herschelstr. 20	2.434.207,71	0,00	0,00	0,00	2.434.207,71	1.145.049,71	48.942,00	0,00	0,00	1.193.991,71	1.240.216,00	1.289.158,00
Gebäude Hildebrandstr.	696.782,45	0,00	0,00	0,00	696.782,45	265.455,45	11.061,00	0,00	0,00	276.516,45	420.266,00	431.327,00
	3.548.156,59	10.304,95	0,00	0,00	3.558.461,54	1.414.292,49	60.597,00	0,00	0,00	1.474.889,49	2.083.572,05	2.133.864,10
2.2 Bauten auf fremden Grund u. Boden												
Gebäude Furtwänglerstr. 9c	648.614,76	0,00	0,00	0,00	648.614,76	226.829,76	16.231,00	0,00	0,00	243.060,76	405.554,00	421.785,00
Außenanlagen Kita	102.650,92	0,00	0,00	0,00	102.650,92	98.618,92	457,00	0,00	0,00	99.075,92	3.575,00	4.032,00
	751.265,68	0,00	0,00	0,00	751.265,68	325.448,68	16.688,00	0,00	0,00	342.136,68	409.129,00	425.817,00
2.3 Betriebs- u. Geschäftsausstattung												
Fuhrpark	61.956,43	0,00	0,00	0,00	61.956,43	41.619,43	6.939,00	0,00	0,00	48.558,43	13.398,00	20.337,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	364.028,51	37.954,92	0,00	0,00	401.983,43	332.005,51	12.635,92	0,00	0,00	344.641,43	57.342,00	32.023,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	50.728,38	7.699,57	-15.562,96	0,00	42.864,99	27.117,38	26.398,57	0,00	15.562,96	37.952,99	4.912,00	23.611,00
	476.713,32	45.654,49	-15.562,96	0,00	506.804,85	400.742,32	45.973,49	0,00	15.562,96	431.152,85	75.652,00	75.971,00

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert am 31.12. des HH-Jahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres	
	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)			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3. Finanzanlagen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Wertpapiere und sonstige Ausleihungen	950.000,00	0,00	250.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	900.000,00	
	950.000,00	0,00	250.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	900.000,00	
Gesamt:	5.741.097,16	55.959,44	234.437,04	0,00	5.531.493,64	2.155.138,06	123.332,49	0,00	15.562,96	2.262.907,59	3.268.586,05	3.535.959,10	

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen					Buchwert Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Buchwert Restbuchwerte des vorangegangenen Haushaltsjahres	
	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			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Aufzulösende Sonderposten	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. aus Zuwendungen	668.285,01	4.529,75	0,00	0,00	672.814,76	441.503,36	32.477,24	0,00	473.980,60	198.834,16	226.781,65		
	668.285,01	4.529,75	0,00	0,00	672.814,76	441.503,36	32.477,24	0,00	473.980,60	198.834,16	226.781,65		
Gesamt:	668.285,01	4.529,75	0,00	0,00	672.814,76	441.503,36	32.477,24	0,00	473.980,60	198.834,16	226.781,65		

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	
		EUR		EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Forderungen aus Leistungen	442.785,54	15.679,78	458.465,32	0,00	0,00	458.465,32
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	29.772,60	36.415,70	66.188,30	0,00	0,00	66.188,30
3. Sonstige Vermögensgegenstände	106.989,53	278.851,90	385.841,43	0,00	0,00	385.841,43
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	579.547,67	330.947,38	910.495,05	0,00	0,00	910.495,05
Summe aller Forderungen	579.547,67	330.947,38	910.495,05	0,00	0,00	910.495,05

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	
		EUR		EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	103.399,14	-32.567,13	70.832,01	0,00	0,00	70.832,01
2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Untern.	13.520,80	-6.590,80	6.930,00	0,00	0,00	6.930,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten						
3.1 Verbindlichkeiten ggü. sonstigen öffentlichen und privaten Bereichen	55.634,35	45.580,56	101.214,91	0,00	0,00	101.214,91
Summe aller Verbindlichkeiten	172.554,29	6.422,63	178.976,92	0,00	0,00	178.976,92

Rückstellungsübersicht 2020 des Peter-Steuart Hauses

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Veränderung 2020 + / -	Stand 31.12.2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	84.514,69	7.047,44	91.562,13
2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	10.504,57	-10.504,57	0,00
3.	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	20.000,00	0,00	20.000,00
4.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	34.271,74	-22.844,89	11.426,85
Summe aller Rückstellungen		149.291,00	-26.302,02	122.988,98

Rechenschaftsbericht 2020

Peter-Steuart-Haus

Die Belegung der stationären Wohngruppen lag im Jahr 2020 durchschnittlich bei 86,24%. Das Peter-Steuart-Haus erzielte eine Erlössteigerung um 18,93 % auf 2.156.217,88 Euro aus den stationären Gruppen.

Bei den ambulanten Hilfen erhöhten sich die Erlöse um 15,88 % auf 862.150,68 Euro. Dazu trug die Bereichserweiterung Außenstelle Eichstätt mit bei. Jedoch erschwerten die angeordneten Kontaktbeschränkungen aufgrund der Pandemie das Arbeiten im ambulanten Bereich enorm. Etliche Angebote im ambulanten Bereich konnten nicht umgesetzt werden z. B. Eltern - Kind - Gruppen, präventives Elterntraining, betreutes Elternfrühstück.

Bei den teilstationären Hilfen (Kindertageseinrichtungen) konnten trotz des eingeschränkten Regelbetriebes, aufgrund der Corona Pandemie, Erlöse von 1.100.895,38 Euro verbucht werden. Dies war durch den Beschluss der Staatsregierung die Elternbeiträge zu ersetzen möglich. Auch der freiwillige Betriebskostenzuschuss der Stadt Ingolstadt für die Kindertageseinrichtungen trug dazu bei.

Der Personalaufwand stieg um 11,53 % auf 3.563.607,25 Euro. Neben den Tariflohnerhöhungen verursachten Stellenneuschaffungen für die Außenstelle Eichstätt des ambulanten Bereichs erhöhte Personalkosten. Auch die laut Tarifvertrag zu zahlende Coronasonderprämie trug zur Aufwandserhöhung bei. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Peter-Steuart-Hauses mussten die zusätzliche Betreuung am Vormittag mit der Herausforderung des Home-schoolings meistern und Quarantänefälle, sowie Ausfälle von Risikopersonen kompensieren. Des Weiteren wurden Räumlichkeiten der Einrichtung coronagerecht in einen abgeschlossenen Quarantänebereich umgewandelt. Dies war notwendig um Bewohnern der stationären Wohngruppen einen Verbleib im Haus mit adäquater Betreuung zu ermöglichen, aber auch um schnell und flexibel auf die verschiedenen Anforderungen reagieren zu können wie z. B. einer Inobhutnahme von positiv getesteten Jugendlichen.

Hohe Außerordentlichen Aufwendungen (92.607,59 €), die ausschließlich Periodenfremde Aufwendungen waren, belasteten das Ergebnis der Einrichtung.

Darin enthalten ist eine Rückforderung des Amtes für Jugend und Familie der Stadt Ingolstadt auf Grund zu hoch angesetzten Fachleistungsstundensätzen aus den Jahren 2018 und 2019 der Ambulanten Familienhilfe (18.866,19 €) ebenso vom Amt für Familie und Jugend der Stadt Eichstätt (31.408,29 €).

Daneben beinhalten die Periodenfremden Aufwendungen eine zurückgestellte Forderung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft mbH aus dem Jahr 2014 (35.700,00 €), eine Rechnung aus 2018 (6.182,75 €), sowie Kleinbetragsrechnungen aus dem Vorjahr (450,36 €). Jedoch konnten auch Periodenfremde Erträge (17.298,06 €) aus dem Vorjahr verbucht werden.

Im Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus konnte im gewöhnlichen Geschäftsbetrieb ein Gewinn von 21.383,29 Euro erzielt werden. Lediglich durch das Außerordentliche Ergebnis von -75.309,53 Euro musste eine Gesamtverlust von 53.926,24 Euro von der Stiftung übernommen werden.

Waisenhausstiftung

Die Einnahmen der Stiftung wurden vor allem durch Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 52.051,07 Euro, einem Nutzungsentgelt von 6.930,00 Euro für die von der Einrichtung genutzte Wohnung am Katharinengarten und Zinserträgen von 10.234,36 Euro erwirtschaftet. Für den Verlustausgleich des Peter-Steuart-Hauses mussten 53.926,24 Euro ergebnismindernd verbucht werden.

Die Waisenhausstiftung schließt das Jahr 2020 mit einem konsolidierten Verlust in Höhe von 46.312,42 Euro.

Ausblick

Peter-Steuart-Haus

Die Jahre 2020 und 2021 waren und sind stark geprägt durch die Pandemie und deren Auswirkungen auf die gesamte Einrichtung. Der Fokus liegt auf dem Schutz und der Sicherung unserer Kinder, Jugendlichen, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter vor dem Virus; das ist die wichtigste Aufgabe des Peter-Steuart-Hauses.

Zudem stellt die Pandemie uns vor neue Herausforderungen mit dem Thema Homeschooling und den daraus resultierenden technischen Anforderungen. Das PSH und die einzelnen Bereiche werden digital. Das Peter-Steuart-Haus plant einen Netzwerkausbau, der aktuell umgesetzt wird. Als Folge davon hat jeder Bewohner, analog der Forderung des Jugendheimrates „#Jugendhilfe muss digital werden“, die Möglichkeit eines WLAN-Zuganges zum Homeschooling und zur Nutzung von sozialen Medien sowie zur digitalen Kommunikation mit der Familie.

Waisenhausstiftung

Das Projekt Neubau Maximilianstraße ist aufgrund der Herausforderungen der Pandemie und die damit verbundene Konzentration auf die Einrichtung auf die kommenden Jahre verschoben worden.

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2020

	2020	2019
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
500 Software	233,00	307,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	233,00	307,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Wohn- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	423.090,05	413.379,10
100 Gebäude Herschelstr. 20	1.240.216,00	1.289.158,00
101 Gebäude Hildebrandtstr.	420.266,00	431.327,00
Summe Grundstücke mit Wohnbauten	2.083.572,05	2.133.864,10
2. Bauten auf fremden Grundstücken		
102 Gebäude Kiga/Krippe, Furtwängler Str. 9c	405.554,00	421.785,00
103 Außenanlagen Kita	3.575,00	4.032,00
Summe Grundstücke und Gebäude	409.129,00	425.817,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
300 Fuhrpark	13.398,00	20.337,00
400 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	57.342,00	32.023,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.912,00	23.611,00
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.652,00	75.971,00
Summe Sachanlagen	2.568.586,05	2.635.959,10
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		
1262 Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	0,00	250.000,00
Summe Sonstige Ausleihungen	0,00	250.000,00
Summe Finanzanlagen	700.000,00	950.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Vorräte		
1. Lebensmittel und andere Waren		
3000 Vorräte Hauswirtschaft	4.552,18	2.118,37
Summe Vorräte	4.552,18	2.118,37
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Leistungen		
1500 Forderungen an Jugendämter	457.783,07	442.170,06
1510 Forderungen an Eltern Kita	682,25	615,48
Summe Forderungen aus Leistungen	458.465,32	442.785,54

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2020

	2020	2019
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1501 Ford. Stiftung - Sonstiges	2.862,91	1.675,64
1503 Ford. Stiftung - Personalkosten	9.399,15	28.096,96
1504 Ford. Stiftung - Verlustübernahme	53.926,24	0,00
Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	66.188,30	29.772,60
3. Sonstige Vermögensgegenstände		
1508 Sonstige Forderungen	14.616,99	2.336,77
1509 Forderungen an Betreute	329,15	1.756,88
1511 Forderungen an Mitarbeiter	0,00	75,90
1512 Forderungen BayKiBiG	120.195,29	102.819,98
1514 Forderung Nebenkosten Büro Eichstätt	700,00	0,00
1264 Kassenkredit Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	250.000,00	0,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	385.841,43	106.989,53
Summe Forderungen	910.495,05	579.547,67
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
1000 Hauptkasse Verwaltung	287,64	2.711,27
1011 Nebenkasse Blitz und Donner	747,04	1.173,70
1012 Nebenkasse Oase	221,24	669,90
1013 Nebenkasse Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe	758,60	607,65
1014 Nebenkasse Außenwohngruppe	946,54	1.033,20
1015 Nebenkasse Ambulante Hilfen	255,11	125,24
1016 Nebenkasse Hort/Schuki	72,95	78,68
1017 Nebenkasse Kiga/Krippe	67,13	185,90
1018 Nebenkasse Teilbetreutes Wohnen	479,62	213,75
1019 Nebenkasse Ambulante Hilfen Eichstätt	0,81	0,00
1200 Girokonto Sparkasse Konto Nr. 1339	102.850,00	143.421,00
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Konto Nr. 5000 15 28	48.903,76	71.605,15
1211 Girokonto Blitz und Donner Konto Nr. 5 167 887	4.490,56	7.411,38
1212 Girokonto Oase Konto Nr. 5 167 770	4.309,60	2.538,84
1213 Girokonto Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 5 167 366	6.498,94	4.927,03
1214 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 978 767	2.635,15	2.210,32
1216 Girokonto Kita Konto Nr. 50 30 44 35	824,23	1.179,55
1217 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 53325999 für Löhne JgdI.	413,67	0,00
1218 Girokonto Teilbetreutes Wohnen Nr. 53812483	2.316,72	1.366,14
1291 Sparbuch Blitz und Donner Konto Nr. 12 611 588	3.540,56	2.340,26
1292 Sparbuch Oase Konto Nr. 2 602 076	928,18	928,09
1293 Sparbuch Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 100278753	6.918,97	6.218,33
1294 Sparbuch Außenwohngruppe f. Überschüsse Konto Nr. 4 384 913	2.533,77	2.533,52
1298 Sparbuch "Erspartes von Betreuten" Konto Nr. 3165416466	1.000,14	200,07
Summe Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	192.000,93	253.678,97
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	25.966,20	23.916,33
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	25.966,20	23.916,33
*** Summe Aktiva ***	4.401.600,41	4.445.220,44

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2020

	2020	2019
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	-198.834,16	-226.781,65
Summe Sonderposten	-198.834,16	-226.781,65
<u>C. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	-11.426,85	-34.271,74
851 Rückstellungen für Personalverpflichtungen	-91.562,13	-84.514,69
852 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	-10.504,57
853 Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	-20.000,00	-20.000,00
Summe Rückstellungen	-122.988,98	-149.291,00
<u>D. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-70.832,01	-103.399,14
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-70.832,01	-103.399,14
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1802 Verbindlichkeiten Stiftung - Sonstiges	-6.930,00	0,00
1805 Verbindlichkeiten Stiftung - Gewinnabführung	0,00	-13.520,80
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	-6.930,00	-13.520,80
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
1803 Sonstige Verbindlichkeiten	-55.210,11	-9.448,37
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-45.004,80	-45.985,98
1890 Verbindlichkeiten erhaltene Kauttionen von Betreuten	-1.000,00	-200,00
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-101.214,91	-55.634,35
<u>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-5.046,85	-840,00
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	-5.046,85	-840,00
*** Summe Passiva ***	-4.401.600,41	-4.445.220,44

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

Konto	Bezeichnung	2020	Plan 2020	Abweichung	2019
1. Umsatzerlöse					
8000	Erlöse stationäre Gruppen	2.156.217,88	2.050.000	106.218	1.813.014,08
8002	Erlöse ambulante Hilfen	862.150,68	680.000	182.151	743.990,73
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.100.892,38	950.000	150.892	1.032.021,27
		4.119.260,94			
2. Sonstige betriebliche Erträge					
2511	Spenden	40.977,62	30.000	10.978	58.909,76
8501	Mieterträge	1.880,00	6.000	-4.120	11.750,00
8580	Sonstige betriebliche Erträge	216,75	0	217	1.907,86
8581	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	53.002,00
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	32.477,24	32.500	-23	32.550,28
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	25.900,00	25.000	900	25.000,00
8597	Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufw.	27.235,63	40.000	-12.764	41.860,47
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	22.827,22	21.000	1.827	19.613,95
		151.514,46			
3. Materialaufwand					
a) Lebensmittel					
4000	Lebensmittel Zentralküche	49.515,04	48.000	1.515	46.470,28
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	3.600,64	5.000	-1.399	4.573,87
4010	Essensgeld für Gruppen	54.528,95	55.000	-471	44.174,23
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	19.651,53	10.000	9.652	10.140,00
		127.296,16			
b) Energie					
4210	Gas	5.532,12	6.000	-468	6.646,57
4215	Fernwärme	15.495,18	16.000	-505	15.653,56
4220	Strom	21.609,19	22.000	-391	20.490,69
4230	Wasser, einschließlich Kanalgebühren	5.852,79	6.000	-147	6.237,22
		48.489,28			
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf					
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita (Budget Gruppe)	6.064,38	9.000	-2.936	5.397,20
4020	Reinigungs-, Hygienemittel, Kosmetik (Budget Grup	9.330,68	6.000	3.331	5.527,18
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbed. (Budget Grupp	4.304,15	5.000	-696	4.282,46
4022	Freizeitgestaltung (Budget Gruppen)	13.046,34	15.000	-1.954	13.538,16
4023	Geschenke für Betreute (Budget Gruppen)	4.796,99	5.500	-703	4.466,45
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto (Budget Gruppen)	2.425,92	2.000	426	2.385,65
4025	Sonstige Kosten (Budget Gruppen)	4.699,42	4.000	699	3.610,74
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren (Budget Gruppen)	8.834,86	9.000	-165	7.412,46
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgeb. (Budget Gruppe	2.590,75	2.000	591	2.065,12
4030	Bekleidung, Accessoires (Budget Gruppen)	11.508,01	10.000	1.508	8.376,26
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	27.881,43	26.000	1.881	23.728,53
4251	Betriebsbedarf	24.176,54	10.000	14.177	12.365,21
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	9.507,87	19.000	-9.492	17.347,20
4510	Kfz.-Steuer, Versicherung, Treibstoff	11.124,86	12.000	-875	10.592,30
4660	Reisekosten Personal	1.504,59	1.000	505	2.329,57
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	3.173,11	3.500	-327	8.703,49
4680	Fortbildungskosten Personal	12.863,34	13.000	-137	11.686,33
4690	Fahrtkostenersatz	17.200,61	13.500	3.701	9.910,22
4900	Verwaltungsbedarf	5.379,61	4.700	680	6.582,83
4905	Abschluss-, Prüfkosten	7.783,60	7.500	284	7.183,10
4910	Porto, Telefon, Internet	9.785,52	10.000	-214	9.859,58
4940	Zeitschriften/Bücher	1.653,13	2.500	-847	1.874,98
4950	Rechts- u. Beratungskosten	0,00	2.000	-2.000	25.000,00

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

Konto	Bezeichnung	2020	Plan 2020	Abweichung	2019
4960	Wartung EDV und Software	4.708,50	4.500	209	6.175,95
4986	Nebenkosten für Betreute	41.524,80	32.000	9.525	33.286,46
4987	Erstattung Nebenkosten	-41.524,80	-32.000	-9.525	-33.286,46
	204.344,21				
	4. Personalkosten				
4110	Personalkosten Leitung /Verwalt.	301.053,89	263.000	38.054	296.121,33
4111	Personalkosten /gruppenübergreifend	67.848,89	73.500	-5.651	75.631,25
4112	Personalkosten Erziehung /Betreuung	2.713.565,39	2.358.000	355.565	2.297.661,44
4113	Personalkosten Wirtschafts-/Versorgungsdienste	164.765,18	136.500	28.265	146.938,57
4114	Personalkosten technische Dienste	57.119,07	57.500	-381	60.587,08
	3.304.352,42				
4195	Personalkosten Honorarkräfte	250.419,69	235.000	15.420	305.131,49
4198	Sonstige Personalkosten	8.835,14	7.000	1.835	12.889,97
	5. Abschreibungen				
4805	Abschreibungen auf immaterielle Wirtschaftsgüter	74,00	400	-326	293,90
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.285,00	76.900	385	77.288,00
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	12.635,92	12.000	636	9.700,17
4830	Abschreibungen auf Kfz	6.939,00	6.300	639	11.216,00
4850	Abschreibungen auf GWG	26.398,57	12.000	14.399	12.001,66
4870	Abschreibungen auf Forderungen	644,71	0	645	146,00
	123.977,20				
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4901	a) zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	87.686,95	78.000	9.687	78.578,27
	b) Versicherungen, Abgaben, Mieten				
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	28.823,25	24.000	4.823	24.502,39
4380	Beiträge, Gebühren	19.736,12	14.500	5.236	12.848,04
4390	Mieten für Wohnungen	4.900,00	0	4.900	0,00
4391	Nutzungsentgelt für Wohnungen	6.930,00	0	6.930	0,00
	c) Instandhaltung und Instandsetzung				
4710	Instandhaltung Gebäude / Außenanlagen	28.450,45	100.000	-71.550	62.470,28
4720	Instandhaltung Einrichtung	8.652,26	9.000	-348	6.957,90
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	3.300,94	4.000	-699	8.092,07
	40.403,65				
	7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	7.591,95	6.500	1.092	8.595,82
	8. Finanzaufwendungen				
2100	Depotentgelte	789,99	0	790	1.069,51
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	21.383,29			-22.696,49
	10. Gewinnabführung Stiftung	0,00	8.700,00	-8.700	13.520,80
8800	11. Erträge aus Verlustausgleich	53.926,24	0	0	0,00
	12. Außerordentliche Erträge				
2500	Außerord./ periodenfremde Erträge	17.298,06	0	-17.298	34.955,74
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	0,00	0	0	1.491,55
8230	Erbschaften und Nachlässe	0,00	0	0	0,00

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

Konto	Bezeichnung	2020	Plan 2020	Abweichung	2019
13. Außerordentliche Aufwendungen					
2000	Außerord./ periodenfremde Aufwendungen	92.607,59	0	-92.608	230,00
14. Außerordentliches Ergebnis					
		-75.309,53	0	75.310	36.217,29
		0,00	0	0,00	0,00