

Waisenhausstiftung Ingolstadt



für Kinder, Jugendliche und Familien

Stiftung des öffentlichen Rechts



Errichtet am 29.06.1617
Verwaltet durch die
Stadt Ingolstadt

Jahresabschlüsse 2022

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 31.12.2022

AKTIVA		PASSIVA		Vorjahr Euro	2022 Euro	Vorjahr Euro	2022 Euro
A. Anlagevermögen		A. Eigenkapital					
I. Sachanlagen		I. Grundstockvermögen					
1. Grundstücke mit Geschäfts- u. Betriebsbauten	828.162,30			826.255,03		7.303.722,19	7.303.722,19
2. Grundstücke ohne Bauten	257.557,79			257.557,79			
3. Eigentumswohnungen	1.097.458,00		II. Rücklagen			376.053,15	57.756,67
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	39.088,73		Gewinnrücklage			267.123,46	446.043,78
			Werterhaltungsrücklage				
II. Finanzanlagen			III. Jahresverlust/-überschuss			-231.248,30	139.376,16
1. Beteiligungen am Peter-Steuart-Haus	3.895.753,50						
2. Wertpapiere	200.000,00		B. Rückstellungen			5.368,10	13.882,61
			C. Verbindlichkeiten				
B. Umlaufvermögen			1. Verbindlichkeiten gegenüber dem Peter-Steuart-Haus			252.216,69	134.020,46
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
1. Forderungen gegenüber verbund. Unternehmen	15.328,00		€ 252.216,69 (Vorjahr € 134.020,46)	8.162,71			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.675.469,53			1.771.354,50			
			2. Sonstige Verbindlichkeiten			16.448,92	15.922,18
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
			€ 49.056,38 (Vorjahr € 15.922,18)	179,12			
C. Rechnungsabgrenzungsposten			D. Rechnungsabgrenzungsposten			37,19	37,19
SUMME AKTIVA:			SUMME PASSIVA:	8.022.328,86	8.110.761,24	8.022.328,86	8.110.761,24

Ingolstadt, 12.05.2023


 Dirk Müller, Stiftungsreferent

**Ergebnisrechnung der Waisenhausstiftung
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**

	2022	2021
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge		
Miet- und Pächterträge	51.313,93	51.663,37
Nutzungsentgelte	19.320,00	9.240,00
Erbschaften und Nachlässe	0,00	249.900,00
	70.633,93	
2. Personalaufwand	30.292,80	29.831,28
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	25.267,00	20.686,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	1.001,64	1.089,74
b) Steuer, Abgaben, Versicherungen, Rechts- u. Beratungskosten	5.948,65	5.238,94
c) sonstige Kosten, Betriebskosten Wohnungen, Instandhaltung Wohnungen	<u>15.415,41</u>	22.834,59
= Ordentliche Aufwendungen	<u>22.365,70</u>	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.291,57	
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	14.353,71	10.151,25
6. Finanzaufwendungen	89,00	89,00
= Finanzergebnis	<u>14.264,71</u>	
= Ordentliches Ergebnis	6.973,14	
7. Aufwendungen aus Verlustausgleich des Einrichtungsbetriebes	238.054,77	102.209,26
8. Außerordentliche Erträge	156,08	1.023,24
9. Außerordentliche Aufwendungen	322,75	622,89
= Außerordentliches Ergebnis	-166,67	
10. Jahresergebnis	<u><u>-231.248,30</u></u>	<u><u>139.376,16</u></u>

Finanzrechnung der Waisenhausstiftung 2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Plan 2022	Abweichung	Ergebnis 2022
Miet- und Pächterträge/Nutzungsentgelte	70.633,93	64.240	-3.337	60.903,37
+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	249.900	249.900,00
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.353,71	8.500	1.651	10.151,25
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	2.860	-2.860	0,00
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	156,08	0	1.023	1.023,24
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.143,72	75.600	246.378	321.977,86
- Personalaufwand	30.334,48	30.000	334	30.068,63
- Sach- und Dienstleistungen	4.269,14	4.800	-531	4.338,24
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	2.175,76	1.600	576	2.009,89
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	24.485,64	10.300	14.186	13.764,36
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	102.209,26	0	102.209	53.926,24
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	322,75	0	323	622,89
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.797,03	46.700	117.097	104.730,25
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.653,31	28.900	129.281	217.247,61
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzverm.	0,00	1.750.000	-1.750.000	0,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.750.000	-1.750.000	0,00
- Ausz. für den Erw. von Grundst. und Gebäuden	28.671,33	550.000	-521.329	250.661,38
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SV	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	1.200.000	-1.200.000	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.671,33	1.750.000	-1.721.329	250.661,38
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.671,33	0	-28.671	-250.661,38
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-107.324,64	28.900	100.610	-33.413,77
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	700	-700	19.549,14
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	33.134,20	0	33.134	2.544,58
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33.134,20	700	32.434	22.093,72
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
- Verringerung der Verb. ggü. verbundenen Untern.	17.649,28	0	17.649	0,00
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.649,28	0	17.649	0,00
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.484,92	700	14.785	22.093,72
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-91.839,72	29.600	115.394	-11.320,05
+ Einzahlungen aus der Auflösung der Forderung ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	95.884,97	0	95.885	0,00
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	95.884,97	0	95.885	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen ggü. verbundenen Unternehmen	7.165,29	0	7.165	1.232,71
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	0,00	0	0	400.242,43
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	7.165,29	0	0	401.475,14
= Saldo aus Liquiditätsreserven	88.719,68	0	95.885	-401.475,14
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-3.120,04	29.600	211.279	-412.795,19
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	16.448,92	51.044	-34.595	429.244,11
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	13.328,88	80.644	176.684	16.448,92

Anhang zum Jahresabschluss der Waisenhausstiftung Ingolstadt 2022

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

Die Stiftung verwaltet das Grundstockvermögen, das gemäß § 3 der Stiftungssatzung vom 10.03.2023 in seinem Bestand dauernd und ungeschmälert zu erhalten ist.

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

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

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

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

Mit Genehmigung vom 10.03.2023 tritt eine neue Stiftungssatzung zum 01.01.2023 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung vom 24.01.2007 außer Kraft.

Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Umsatzsteuer bewertet. Die Bilanzansätze für das Anlagevermögen wurden um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen werden linear auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer verteilt.

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

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert aktiviert.

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

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

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

1. Vermögensrechnung

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

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

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligung am Peter-Steuart-Haus in Höhe der ausgewiesenen Kapitalsumme der Bilanz zum 31.12.2022 in Höhe von T€ 3.896 und eine Inhaberschuldverschreibung T€ 200.

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

Die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** beinhalten überwiegend ein Nutzungsentgelt für die Wohnung am Katharinengarten 4, die für die jungen Volljährigen des Teilbereuten Wohnbereichs genutzt wird und ein Nutzungsentgelt für das Gebäude der Maximilianstr. 26 das dem Ambulanten Bereich dient.

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

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

	€
Geldmarktkonten	8.915,44
Girokonten	4.413,44
Summe laut Bilanz	13.328,88

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

Aufgrund der Neufassung der Stiftungssatzung und der damit zusammenhängenden Neugliederung des Grundstockvermögens wurde das Eigenkapital in der Bilanz neu untergliedert. Das **Eigenkapital** in Höhe von 8.178.147,10 € setzt sich wie folgt zusammen.

Grundstockvermögen	7.303.722,19 €
Gewinnrücklage	376.053,15 €
Werterhaltungsrücklage	267.123,46 €
Jahresverlust	231.248,30 €

Durch die Neugliederung des Grundstockvermögens wurden 376.053,15 € den Gewinnrücklagen rückgeführt.

Für das Jahr 2022 wird im Folgejahr eine Werterhaltungsrücklage in Höhe von 121.981,23 € gebildet.

Für 2022 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 (5 T€), sowie die Kosten für Personalverpflichtungen (1 T€).

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von 252.216,69 € (VJ 134.020,46 €) ergeben sich aus folgenden Beträgen:

	€
Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	4.260,41
Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	9.901,51
Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	238.054,77
Summe laut Bilanz	252.216,69

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** mit einem Gesamtbetrag von 49.056,38 € (VJ 15.922,18 €) gliedern sich wie folgt:

	€
Sonstige Verbindlichkeiten	33.315,56
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitende	686,67
Verbindlichkeiten Neugasse GWG	4.369,51
Verbindlichkeiten Neugasse Mietern	9.484,64
Verbindlichkeiten gegenüber Mietern	1.200,00
Summe laut Bilanz	49.056,38

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

2. Ergebnisrechnung

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betreffen Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 51.663,37 € und Nutzungsentgelte in Höhe 19.320,00 €. Die Nutzungsentgelte betreffen die Wohnung am Katharinengarten 4, die vom Einrichtungsbetrieb für junge Volljährige im teilbetreuten Wohnbereich genutzt wird und das Gebäude der Maximilianstr. 26 das dem Ambulanten Bereich dient.

Die **Erträge aus Wertpapieren und anderen Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** sind Zinserträge in Höhe von 14.353,71 €.

Die **Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes** von 238.054,77 € betreffen das Wirtschaftsjahr 2022 und entsprechen dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne an die Stiftung abzuführen bzw. die Verluste des Peter-Steuart-Hauses auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** von 156,00 € sind periodenfremde Erträge.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** von 322,75 € sind periodenfremde Aufwendungen.

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

II. Sonstige Angaben

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

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

Ingolstadt, 12.05.2023


Dirk Müller
Stiftungsreferent

Anlagenübersicht 2022

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Zu- und Abschreibungen						Buchwert		
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Umbuchungen im HH-Jahr	Abschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen 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	
	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	826.255,03	1.907,27	0,00	0,00	828.162,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828.162,30	826.255,03
1.3 Eigentumswohnung	1.257.637,78		0,00	0,00	1.257.637,78	0,00	25.267,00	0,00	0,00	160.179,78	1.097.458,00	1.122.725,00
1.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.324,67	26.764,06	0,00	0,00	39.088,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.088,73	12.324,67
	2.353.775,27	28.671,33	0,00	0,00	2.382.446,60	0,00	25.267,00	0,00	0,00	160.179,78	2.222.266,82	2.218.862,49
2. Finanzanlagen												
2.1 Beteiligung am Peter-Stewart-Haus	3.895.753,50	0,00	0,00	0,00	3.895.753,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895.753,50	3.895.753,50
2.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	201.125,00	0,00	0,00	0,00	201.125,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	200.000,00	200.000,00
	4.096.878,50	0,00	0,00	0,00	4.096.878,50	1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00	4.095.753,50	4.095.753,50
3. Summe Anlagevermögen	6.450.653,77	28.671,33	0,00	0,00	6.479.325,10	136.037,78	25.267,00	0,00	0,00	161.304,78	6.318.020,32	6.314.615,99

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 EUR	1 bis 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahren EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen gegen verbundenen Untern.	8.162,71	7.165,29	0,00	0,00	0,00	15.328,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.771.354,50	-95.884,97	0,00	0,00	0,00	1.675.469,53
Summe aller Forderungen	1.779.517,21	-88.719,68	0,00	0,00	0,00	1.690.797,53

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 EUR	1 bis 5 Jahren EUR	mehr als 5 Jahren EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	134.020,46	118.196,23	0,00	0,00	0,00	252.216,69
2. Sonstige Verbindlichkeiten	15.922,18	33.134,20	0,00	0,00	0,00	49.056,38
Summe aller Verbindlichkeiten	149.942,64	151.330,43	0,00	0,00	0,00	301.273,07

Rückstellungsübersicht der Waisenhausstiftung

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Veränderung 2022 + / -	Stand 31.12.2022
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	632,38	-41,68	590,70
2.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.180,00	597,40	4.777,40
3.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	9.070,23	-9.070,23	0,00
Summe aller Rückstellungen		13.882,61	-8.514,51	5.368,10

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2022

	2022	2021
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	828.162,30	826.255,03
2. Grundstücke ohne Bauten		
11 Unbebaute Grundstücke	257.557,79	257.557,79
3. Eigentumswohnung		
201 Wohnung Am Katharinengarten 4	87.022,00	89.883,00
202 Neugasse 2a und 2b	765.951,00	783.359,00
203 Wohnung Johann-Michael-Sailer-Str. 18	244.485,00	249.483,00
Summe Eigentumswohnungen	1.097.458,00	1.122.725,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
122 Gebäude Maximilianstraße	39.088,73	12.324,67
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen am Peter-Steuart-Haus		
990 Beteiligung Peter-Steuart-Haus	3.895.753,50	3.895.753,50
2. Wertpapiere		
1299 Bay. Landesbank	200.000,00	200.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1504 Forderung Peter-Steuart-Haus Sonstiges	15.328,00	8.162,71
Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	15.328,00	8.162,71
2. Sonstige Vermögensgegenstände		
1506 Sonstige Forderungen	8.916,53	5.420,07
1507 Instandhaltungsrücklage Katharinengarten	881,02	881,02
1513 Forderungen Neugasse GWG	14.118,87	13.868,31
1514 Forderungen Neugasse Mieter	1.469,15	1.185,10
1515 Forderungen Johann-Michael-Sailer-Str.	83,96	0,00
1232 Kassenkredit GWG	1.350.000,00	1.350.000,00
1233 Kassenkredit GWG	300.000,00	400.000,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	1.675.469,53	1.771.354,50
II. Guthaben bei Kreditinstituten		
1200 Girokonto Sparkasse Kto. 9985	8.915,44	10.126,79
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Kto. 50 00 15 36	4.413,44	6.322,13
Summe Guthaben bei Kreditinstituten	13.328,88	16.448,92
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	182,13	179,12
*** Summe Aktiva ***	8.022.328,86	8.110.761,24

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2022

	2022	2021
PASSIVA		
<u>A. Eigenkapital</u>		
I. Grundstockvermögen		
800 Grundstockvermögen	-7.303.722,19	-7.303.722,19
II. Rücklagen		
801 Gewinnrücklage	-376.053,15	-57.756,67
2250 Werterhaltungsrücklage	-267.123,46	-446.043,78
III. Jahresverlust/-gewinn		
Jahresverlust	231.248,30	-139.376,16
<u>B. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellung für ausstehende Rechnungen	-4.777,40	-4.180,00
851 Rückstellung für Personalverpflichtungen	-590,70	-632,38
852 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	-9.070,23
Summe Rückstellungen	-5.368,10	-13.882,61
<u>C. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1801 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Sonstiges	-4.260,41	-1.833,88
1803 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Personalkosten	-9.901,51	-29.977,32
1804 Verbindlichkeiten Peter-Steuart-Haus - Verlustübernahme	-238.054,77	-102.209,26
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-252.216,69	-134.020,46
2. Sonstige Verbindlichkeiten		
1805 Sonstige Verbindlichkeiten	-33.315,56	-4.571,05
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-686,67	-708,49
1813 Verbindlichkeiten Neugasse GWG	-4.369,51	-1.191,46
1814 Verbindlichkeiten Neugasse Mieter	-9.484,64	-9.432,76
1892 Verbindlichkeiten gegenüber Mieter	-1.200,00	-18,42
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-49.056,38	-15.922,18
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-37,19	-37,19
*** Summe Passiva ***	-8.022.328,86	-8.110.761,24

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

	2022	Plan 2022	Abweichung	2021
1. Sonstige betriebliche Erträge				
8200 Miet- und Pachteinnahmen	51.313,93	55.000,00	-3.686,07	51.663,37
8201 Nutzungsentgelteinnahmen für Wohnungen	19.320,00	9.240,00	10.080,00	9.240,00
8230 Erbschaften und Nachlässe	0,00	0,00	0,00	249.900,00
Summe Sonstige betriebliche Erträge	70.633,93	64.240,00	6.393,93	310.803,37
2. Personalaufwand				
4100 Anteilige Personalkosten	30.292,80	30.000,00	292,80	29.831,28
3. Abschreibungen auf Sachanlagen				
4810 Abschreibungen auf Gebäude	25.267,00	25.300,00	-33,00	20.686,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4380 Beiträge, Gebühren, Grundsteuer, Versicherung	2.083,75	1.600,00	483,75	1.767,04
4710 Instandhaltung, Wohnungen	911,39	4.000,00	-3.088,61	11.736,85
4901 Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.001,64	1.200,00	-198,36	1.089,74
4902 Betriebskosten Maximilianstr.	8.020,54	1.000,00	7.020,54	5.242,17
4903 Verwaltungskosten Neugasse	1.523,20	1.600,00	-76,80	1.329,60
4904 Betriebskosten Am Katharinengarten	3.616,35	3.200,00	416,35	4.517,97
4906 Betriebskosten Johann-Michael-Sailer-Str.	1.343,93	500,00	843,93	8,00
4195 Rechts- und Beratungskosten	3.864,90	3.600,00	264,90	3.471,90
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	22.365,70	16.700,00	5.665,70	29.163,27
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
8510 Zinsen und ähnliche Erträge	14.353,71	8.500,00	5.853,71	10.151,25
Summe Erträge aus Wertpapieren	14.353,71	8.500,00	5.853,71	10.151,25
6. Finanzaufwendungen				
2100 Depotentgelte	89,00	0,00	89,00	89,00
7. Aufwendungen aus Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes				
4999 Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebes	238.054,77	0,00	0,00	102.209,26
8. Erträge aus Gewinnausgleich				
2502 Erträge Gewinnabführung Peter-Steuart-Haus	0,00	2.860,00	-2.860,00	0,00
9. Außerordentliche Erträge				
2500 Außerordentliche/periodenfremde Erträge	156,08	0,00	0,00	1.023,24
Summe Außerordentliche Erträge	156,08	0,00	0,00	1.023,24
10. Außerordentliche Aufwendungen				
2000 Außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	322,75	0,00	322,75	622,89
Summe Außerordentliche Aufwendungen	322,75	0,00	322,75	622,89
*** Summe GuV ***	-231.248,30	3.600,00	-234.848,30	139.376,16

Peter-Steuart-Haus

Ingolstadt

Vermögensrechnung des Peter-Steuert-Hauses zum 31.12.2022

AKTIVA		2022 Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA		2022 Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				1. Kapital		3.407.489,46	3.895.753,50
1. Software		85,00	159,00	2. Allgemeine Rücklage		488.264,04	
II. Sachanlagen				B. Sonderposten			
1. Grundstücke mit Betriebsbauten		1.966.139,67	2.025.735,67	Sonderposten		196.024,05	213.540,01
2. Bauten auf fremden Grundstücken		379.132,00	396.240,00	C. Rückstellungen			
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		127.147,00	129.556,00	157.587,39		181.068,40	
III. Finanzanlagen				D. Verbindlichkeiten			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		700.000,00	700.000,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		74.439,74	60.479,80
B. Umlaufvermögen				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 74.439,74€ (Vorjahr € 60.479,80)			
I. Vorräte				2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen		15.328,00	8.162,71
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 15.328,00 € (Vorjahr € 8.162,71)			
1. Forderungen aus Leistungen		471.494,74	418.692,58	E. Rechnungsabgrenzungsposten			
2. Forderungen gegen verb. Unternehmen (Stiftung)		252.216,69	134.020,46	Passive Rechnungsabgrenzung		162.974,22	2.454,65
3. Sonstige Vermögensgegenstände		286.973,08	261.088,37	SUMME PASSIVA:		4.415.917,64	4.439.562,77
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				73.206,48			
1. Kassenbestand		7.558,44	4.143,70	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 73.206,48 € (Vorjahr € 78.103,70)			
2. Guthaben bei Kreditinstituten		210.313,84	350.493,04	SUMME AKTIVA:		4.415.917,64	4.439.562,77
C. Rechnungsabgrenzungsposten				Aktive Rechnungsabgrenzung		3.578,48	
12.382,68							

Sabine
Sabine Bdlow, Einrichtungsleiterin

Ingolstadt, 12.05.2023

Ergebnisrechnung des Peter-Steuart-Hauses vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	2022 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	4.258.461,05	4.190.658,73
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>236.270,71</u>	<u>338.227,78</u>
davon Auflösungen von Fördermitteln € 48.085,96 (Vorjahr € 39.969,60) = Ordentliche Erträge	4.494.731,76	4.528.886,51
3. Materialaufwand		
a) Lebensmittel	151.614,51	126.646,51
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	50.047,26	51.845,21
c) Wirtschafts- u. Verwaltungsbedarf	250.604,98	237.235,21
	452.266,75	
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.743.406,88	3.592.886,71
b) Honorarkräfte	198.697,95	227.358,70
c) sonstige Personalkosten	13.018,18	11.980,12
	3.955.123,01	
5. Abschreibungen		
a) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	117.695,75	115.609,08
b) auf Umlaufvermögen	63,00	143,55
	117.758,75	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	94.614,36	98.743,07
b) Beiträge, Abgaben, Versicherungen, Gebühren, Mieten	72.067,24	63.066,74
c) Aufwendungen für Instandhaltung	66.479,27	111.748,18
	233.160,87	
= Ordentliche Aufwendungen	4.758.309,38	
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-263.577,62	-105.376,57
7. Zinsen und ähnliche Erträge	8.141,94	7.362,80
Finanzaufwendungen	<u>0,00</u>	0,00
Finanzergebnis	8.141,94	7.362,80
= ordentliches Ergebnis	-255.435,68	-98.013,77
8. Erträge aus Verlustausgleich	238.054,77	102.209,26
9. Außerordentliche Erträge	20.197,09	27.091,98
10. Außerordentlicher Aufwand	<u>2.816,18</u>	31.287,47
= außerordentliches Ergebnis	17.380,91	
11. Jahresergebnis	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Finanzrechnung des Peter-Steuert-Hauses 2022

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Plan 2022	Abwei- chung	Ergebnis 2021
Umsatzerlöse	4.259.584,88	4.360.000	-100.415	4.189.708,03
+ sonstige betriebliche Erträge	204.379,81	149.100	55.280	295.271,93
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.141,94	6.900	1.242	7.362,80
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	20.197,09	0	20.197	17.791,98
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.492.303,72	4.516.000	-23.696	4.510.134,74
- Materialaufwand	446.029,87	395.400	50.630	396.801,25
- Personalaufwand	3.947.235,15	3.755.000	192.235	3.822.677,88
- Sach- und Dienstleistungen	94.614,36	110.000	-15.386	98.743,07
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	45.747,24	66.640	-20.893	43.781,74
- sonstige Aufwendungen	125.382,06	139.100	-13.718	84.290,63
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	2.816,18	0	2.816	26.503,91
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.661.824,86	4.466.140	195.685	4.472.798,48
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.521,14	49.860	-219.381	37.336,26
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	49.875,45
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	9.300,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	700.000,00	700.000	0	0,00
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000,00	700.000	0	59.175,45
- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0	6.979,93
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SAV	37.508,75	50.000	-12.491	91.717,33
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	700.000,00	750.000	-50.000	0,00
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	737.508,75	800.000	-62.491	98.697,26
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.508,75	-100.000	62.491	-39.521,81
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-207.029,89	-50.140	-156.890	-2.185,55
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	9.062,72	0	9.063	0,00
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	7.165,29	0	7.165	1.232,71
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.228,01	0	16.228	1.232,71
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	33.463,42
- Verringerung der Verbindli. ggü. verbundene Untern.	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	33.463,42
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16.228,01	0	16.228	-32.230,71
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-190.801,88	-50.140	-140.662	-34.416,26
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	0,00	0	0	39.772,74
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verb. U.	119.858,78	700	119.159	34.377,10
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	0,00	0	0	124.753,06
+ Einzahlungen aus der Verringerung der WP des UV	0,00	0	0	0,00
+ Einzahlungen aus der Verringerung der Vorräte	2.928,51	0	2.929	0,00
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	122.787,29	700	122.087	198.902,90
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	0,00	0	0	1.850,83
- Auszahlungen aus der Erhöhung FO ggü. verb. U.	0,00	0	0	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung der sonstigen VG	15.884,71	0	15.885	0,00
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	52.865,16	0	52.865	0,00
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0,00
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	68.749,87	0	68.750	1.850,83
= Saldo aus Liquiditätsreserven	54.037,42	700	53.337	197.052,07
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-136.764,46	-49.440	-87.324	162.635,81
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	354.636,74	145.382	209.255	192.000,93
= Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	217.872,28	95.942	121.930	354.636,74

Anhang zum Jahresabschluss des Peter-Steuart-Hauses 2022

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

Aufgabe des Peter-Steuart-Hauses ist der Betrieb stationärer Wohngruppen, teilstationärer Gruppen und ambulanten Hilfen für Familien. Laut Stiftungssatzung vom 10.03.2023 erfüllt das Peter-Steuart-Haus den Zweckbetrieb der Waisenhausstiftung Ingolstadt.

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

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

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

Erläuterungen zur Gliederung und zur Form der Darstellung

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Umsatzsteuer bewertet. Die Bilanzansätze für das Anlagevermögen wurden um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen werden linear auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer verteilt.

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

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

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

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

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

I. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung

1. Vermögensrechnung

Die **Immateriellen Vermögensgegenstände** beinhalten die EDV-Software.

Das **Sachanlagevermögen** enthält vor allem Betriebsbauten mit Grundstücken.

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

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

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

	€
Stadt Ingolstadt	198.064,54
Amt für Familie und Jugend Eichstätt	197.464,45
Kreisjugendamt Neuburg-Schrobenhausen	39.963,95
Landratsamt Pfaffenhofen	22.999,39
Sonstige Jugendämter	10.229,71
Summe Forderungen an Jugendämter	468.722,04

Die **Forderungen an Kita Eltern** betragen 2.772,70 € (VJ 1.855,34 €).

Der **Forderungssaldo gegenüber verbundenen Unternehmen** (252.216,69 €/ VJ 134.20,46 €) betrifft ausschließlich die Waisenhausstiftung Ingolstadt und setzt sich wie folgt zusammen:

	€
Forderung Stiftung - Sonstiges	4.260,41
Forderung Stiftung - Personalkosten	9.901,51
Forderung Stiftung - Verlustübernahme	238.054,77
Summe	252.216,69

Die **Sonstigen Forderungen** 54.863,61 € (VJ 8.995,87 €) sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die **Forderungen an Betreute** betragen 0 € (VJ 258,97€).

Die **Forderungen aus BayKIBiG** (Zuschüsse nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz) betragen 105.770,71 € (VJ 85.294,77 €).

Die **Forderungen Nebenkosten Büro Eichstätt** 1.000,00 € (VJ 1.200,00 €) sind Nebenkosten für die noch keine Nebenkostenabrechnung erfolgt ist.

Die **Forderungen aus Erbschaften** 25.338,76 € (VJ 15.338,76 €) betrifft in Höhe von 15.338,76 € eine Erbschaft aus dem Jahr 2021 und 10.000 € aus einer Erbschaft aus 2022.

Der **Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft** wurde ein Kassenkredit in Höhe von 100.000,00 Euro gewährt.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** beinhalten den Kassenbestand und die Guthaben aus den laufenden Konten (T€ 194), ein Geldmarktkonto (T€ 23), sowie Sparbücher (T€ 1).

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

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

Der **Sonderposten aus Zuschüssen** enthält hauptsächlich objektbezogene Investitionszuschüsse der Regierung von Oberbayern aus dem Investitionsprogramm „Zukunft Bildung und Betreuung“ für den Bau des Hortgebäudes im Jahr 2005. Seit September 2009 sind in diesen Räumen zwei Kindergartengruppen und eine Krippengruppe untergebracht. Das Peter-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 01.01.2022	213.540,01
Zuführung	30.570,00
Auflösung Sonderposten	48.085,96
Stand 31.12.2022	196.024,05

In den **Rückstellungen** enthalten sind Aufwendungen für **Personalverpflichtung** in Höhe von T€ 99 für Urlaubs- und Überstundenguthaben und 3 T€ Jubiläumsrückstellung. Ebenso für **ausstehende Rechnungen** T€ 14, **unterlassene Instandhaltung** 12 T€ sowie für **ungewisse Verbindlichkeiten** 30 T€.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** (4 T€) ergibt sich hauptsächlich durch erhaltene Kita Gebühren für 2023.

2. Ergebnisrechnung

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich wie folgt:

Umsatzerlöse	€
Erlöse stationäre Gruppen	2.362.559,98
Erlöse ambulante Hilfen	817.426,40
Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.078.474,67
Summe	4.258.461,05

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** im Einzelnen:

Sonstige betriebliche Erträge	€
Spenden	53.860,51
Erbschaften und Nachlässe	10.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.071,19
Erträge aus Auflösung Sonderposten	48.085,96
Erträge aus Aufwandszuschüssen	51.575,32
Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufwand	43.669,84
Erträge aus Kostenerstattungen	27.007,89
Summe	236.270,71

Der **Materialaufwand** gliedert sich wie folgt:

Materialaufwand	€
Lebensmittel	151.614,51
Wasser, Energie	50.047,26
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	250.604,98
Summe	452.266,75

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

Die **Erträge aus Verlustausgleich** betreffen das Wirtschaftsjahr 2022. Dies entspricht dem Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart-Hauses durch die Waisenhausstiftung Ingolstadt auszugleichen.

Die **Außerordentlichen Erträge** (20.197,09 €) sind periodenfremde Erträge aus den Vorjahren.

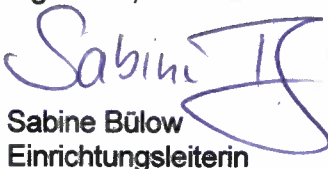
Die **Außerordentlichen Aufwendungen** (2.816,18 €) sind überwiegend Periodenfremde Aufwendungen aus den Vorjahren.

II. Sonstige Angaben

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

Die durchschnittliche **Anzahl der Mitarbeitenden** gliedert sich wie folgt:
Im Wirtschaftsjahr 2022 waren im Peter-Steuart-Haus durchschnittlich 79 Mitarbeitende beschäftigt. Zusätzlich befanden sich sechs Personen in Ausbildung und sechs Mitarbeiterinnen in Elternzeit.

Ingolstadt, 12.05.2023


Sabine Bülow
Einrichtungsleiterin

Anlagenübersicht 2022

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	14.961,57	0,00	0,00	0,00	14.961,57	14.802,57	74,00	0,00	0,00	14.876,57	85,00	159,00
2. Sachanlagen												
2.1 Bebaute Grundstücke												
Bebaute Grundstücke	430.232,00	0,00	0,00	0,00	430.232,00	4.975,33	593,00	0,00	0,00	5.568,33	424.663,67	425.256,67
Gebäude Herschelstr. 20	2.434.207,71	0,00	0,00	0,00	2.434.207,71	1.242.933,71	48.942,00	0,00	0,00	1.291.875,71	1.142.332,00	1.191.274,00
Gebäude Hildebrandtstr.	696.782,45	0,00	0,00	0,00	696.782,45	287.577,45	11.061,00	0,00	0,00	298.638,45	398.144,00	409.205,00
	3.561.222,16	0,00	0,00	0,00	3.561.222,16	1.535.486,49	60.596,00	0,00	0,00	1.596.082,49	1.965.139,67	2.025.735,67
2.2 Bauten auf fremden Grund u. Boden												
Gebäude Fürtwänglerstr. 9c	648.614,76	0,00	0,00	0,00	648.614,76	259.289,76	16.229,00	0,00	0,00	275.518,76	373.096,00	389.325,00
Außenanlagen Kita	106.870,23	0,00	0,00	0,00	106.870,23	99.955,23	879,00	0,00	0,00	100.834,23	6.036,00	6.915,00
	755.484,99	0,00	0,00	0,00	755.484,99	359.244,99	17.108,00	0,00	0,00	376.352,99	379.132,00	396.240,00
2.3 Betriebs- u. Geschäftsausst.												
Fuhrpark	85.920,71	0,00	0,00	0,00	85.920,71	54.179,71	8.530,00	0,00	0,00	62.709,71	23.211,00	31.741,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	461.974,37	37.508,75	0,00	0,00	499.483,12	364.749,37	30.797,75	0,00	0,00	395.547,12	103.936,00	97.225,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	17.554,11	0,00	0,00	0,00	17.554,11	16.964,11	590,00	0,00	0,00	17.554,11	0,00	590,00
	565.449,19	37.508,75	0,00	0,00	602.957,94	435.893,19	39.917,75	0,00	0,00	475.810,94	127.147,00	129.556,00

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsstand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsstand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibung im HH-Jahr	Abschreibung auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3. Finanzanlagen												
Wertpapiere und sonstige Ausleihungen	700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
	700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
Gesamt:	5.597.117,91	737.508,75	700.000,00	0,00	5.634.626,66	2.345.427,24	117.695,75	0,00	0,00	2.463.122,99	3.171.503,67	3.251.690,67

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	Auflösungen im Haushaltsjahr	Auflösung wg. Abgängen	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Haushaltsjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Aufzulösende Sonderposten aus Zuwendungen												
	727.490,21	30.570,00	0,00	0,00	758.060,21	513.950,20	48.085,96	0,00	562.036,16	196.024,05	213.540,01	
	727.490,21	30.570,00	0,00	0,00	758.060,21	513.950,20	48.085,96	0,00	562.036,16	196.024,05	213.540,01	
Gesamt:	727.490,21	30.570,00	0,00	0,00	758.060,21	513.950,20	48.085,96	0,00	562.036,16	196.024,05	213.540,01	

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	
		1		2	3	4
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Forderungen aus Leistungen	418.692,58	52.802,16	471.494,74	0,00	0,00	471.494,74
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	134.020,46	118.196,23	252.216,69	0,00	0,00	252.216,69
3. Sonstige Vermögensgegenstände	261.088,37	25.884,71	286.973,08	0,00	0,00	286.973,08
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	813.801,41	196.883,10	1.010.684,51	0,00	0,00	1.010.684,51
Summe aller Forderungen	813.801,41	196.883,10	1.010.684,51	0,00	0,00	1.010.684,51

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	
		1		2	3	4
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	70.832,01	3.607,73	74.439,74	0,00	0,00	74.439,74
2. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Untern.	6.930,00	8.398,00	15.328,00	0,00	0,00	15.328,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten						
3.1 Verbindlichkeiten ggü. sonstigen öffentlichen und privaten Bereichen	101.214,91	-28.008,43	73.206,48	0,00	0,00	73.206,48
Summe aller Verbindlichkeiten	178.976,92	-16.002,70	162.974,22	0,00	0,00	162.974,22

Rückstellungsübersicht 2022 des Peter-Steuart Hauses

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Veränderung 2022 + / -	Stand 31.12.2022
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Rückstellungen für Personalverpflichtungen	93.571,40	7.887,86	101.459,26
2.	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	45.077,55	-32.582,55	12.495,00
3.	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	30.000,00	0,00	30.000,00
4.	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	12.419,45	1.213,68	13.633,13
Summe aller Rückstellungen		181.068,40	-23.481,01	157.587,39

RECHENSCHAFTSBERICHT

Peter-Steuart-Haus

Die Belegung der stationären Wohngruppen lag im Jahr 2022 durchschnittlich bei 94,75 %. Die Nachfrage in den Wohngruppen war im ersten Halbjahr Corona bedingt eher schwach, jedoch im zweiten Halbjahr waren die Gruppen nahezu vollbelegt. Im Frühjahr, mit Beginn des Ukrainekrieges lag der Fokus in den stationären Wohngruppen auf einer vermeintlich neuen Flüchtlingswelle in der Jugendhilfe. Diese Erwartungshaltung hat sich nicht erfüllt.

Das Peter-Steuart-Haus erzielte eine Erlössteigerung um 5,35 % auf 2.362.559,98 Euro aus den stationären Gruppen.

Die ambulanten Hilfen stehen kostenmäßig aufgrund der ungünstigen Tarif- und Personalkostenstruktur weiterhin unter Druck. Es musste ein Rückgang der Erlöse in Höhe von 8,3 % auf 817.426,40 Euro verzeichnet werden.

Eine Erlösmehrung von 2,06 % auf 1.078.474,67 Euro konnte bei den teilstationären Hilfen (Kita) verbucht werden.

Die hohe Inflation (durchschnittlich bei 7,9 %) schlug sich auch bei den Aufwendungen der Einrichtung nieder. Beispielsweise stiegen die Kosten für Lebensmittel im Berichtsjahr um 22,62 %.

Die Waisenhausstiftung Ingolstadt ist eine Arbeitgeberin mit gutem Ruf, die ihre Mitarbeitenden nach TVöD bezahlt, dadurch wenig offene Stellen zu besetzen hat, neues Personal schafft und somit dem Auftrag der Stiftung weiter nachkommen kann. Die Kehrseite bedeutet allerdings sehr hohe Personalkosten. Diese sind um 122.897,48 Euro dies entspricht 3,21 % angestiegen. Ursächlich dafür sind mehrere Faktoren.

Die Tarifvertragserhöhung des TVöD und TV SuE lagen bei 1,8 % ab 01.04.2022.

Zusätzlich wurde ab dem 01.07.2022 noch der TVöD SuE erhöht, in dem eine monatliche Zulage von 180,00 Euro /130,00 Euro je nach Qualifikation der Mitarbeitenden gezahlt wird. Zudem gibt es eine Erhöhung der Wohnzulage (ehemals Heimzulage). Ebenfalls wurden mit dem neuen Tarifvertrag 2022 zwei zusätzliche Regenerationstage für die Mitarbeitenden geschaffen. Diese Regenerationstage sollen durch zusätzliche Mitarbeitende kompensiert werden und dadurch eine Entlastung der Einzelnen geschaffen werden. Die Auszahlung der Arbeitsmarktzulage für Ingolstadt trägt ebenfalls zur Erhöhung der Personalkosten bei, diese wird dem Peter-Steuart-Haus jedoch erstattet. Das Peter-Steuart-Haus investiert vermehrt in die Ausbildung neuer Fachkräfte für den pädagogischen Bereich. Aktuell werden zwei PiA Studentinnen (Erzieher:innen), eine duale Studentin der Sozialen Arbeit sowie zahlreiche Praktikant:innen (Berufspraktikant:innen, Semesterpraktikant:innen sowie Kurzzeitpraktikant:innen) ausgebildet. Die Ausbildung neuer Fachkräfte ist kosten- und zeitintensiv, aber notwendig für die Nachbesetzung von Stellen.

Um die zahlreichen Projekte für die Einrichtung zu finanzieren, wurden größere und kleinere Spendenprojekte mit unterschiedlichen Spendengebern initiiert und umgesetzt. Daraus durfte die Einrichtung 53.860,51 Euro Spenden verbuchen.

Das Peter-Steuart-Haus musste im Jahr 2022 ein Defizit von 238.054,77 Euro verzeichnen. Dieses wird lt. Beschluss des Stadtrates, die Gewinne und Verluste des Peter-Steuart Hauses durch die Waisenhausstiftung auszugleichen, von der Stiftung übernommen.

Waisenhausstiftung

Die Einnahmen der Stiftung wurden durch Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 51.313,93 Euro und Nutzungsentgelten von 19.320,00 Euro für die von der Einrichtung genutzte Wohnung am Katharinengarten und dem Gebäude der Maximilianstraße erwirtschaftet. Durch das gestiegenen Zinsniveau konnten Zinsen in Höhe von 14.353,71 Euro vereinnahmt werden.

Erhöhte Betriebskosten fielen für das Gebäude der Maximilianstraße an. Für die Heizung des alten Gebäudes musste für 6T Euro Heizöl bezogen werden.

Für den Verlustausgleich des Peter-Steuart-Hauses mussten 238.054,77 Euro ergebnismindernd verbucht werden.

Die Waisenhausstiftung konnte im Jahr 2022 einen Gewinn von 6.806,47 Euro erzielen. Durch die Verlustübernahme aus dem Einrichtungsbetrieb in Höhe von 238.054,77 Euro ergibt sich ein konsolidierter Verlust von 231.248,30 Euro, der aus der Gewinnrücklage der Stiftung entnommen wird.

Ausblick

Peter-Steuart-Haus

Die Einrichtung ist mittlerweile wieder zur Normalität zurückgekehrt; die Pandemie hat nur noch indirekte Auswirkungen auf die Arbeit des Peter-Steuart-Hauses. So ist aktuell eine starke Anfrage nach den Angeboten des PSH zu verzeichnen. In den stationären Wohngruppen beispielsweise werden vermehrt jüngere Kinder ab 7 Jahren aufgenommen; vor der Pandemie waren eher Jugendliche ab 12 Jahren die Zielgruppe. Das bedeutet eine neue Ausrichtung der pädagogischen Arbeit.

Die Kinder und Jugendlichen der Einrichtung haben viel Nachholbedarf in den unterschiedlichsten Bereichen (soziale Kompetenz, Freizeitgestaltung, schulische Förderung).

Die Nachfrage nach den Dienstleistungen der Einrichtung ist weiterhin sehr hoch; die Angebote in den verschiedenen Teilbereichen werden weiter ausgebaut und angepasst, je nach Bedarfslage der Jugendämter und Klienten. Auch Gruppenangebote für Klient:innen werden vermehrt nachgefragt.

Ein Schwerpunkt in diesem Jahr ist das Umweltprojekt „Jahr der Nachhaltigkeit“ im Peter-Steuart-Haus. Aufgrund der Energiekrise und bestärkt durch den Krieg in der Ukraine wurde der Entschluss gefasst sich in der Einrichtung mit Nachhaltigkeit und Ressourcenverbrauch zu befassen. Seit Oktober 2022 steht jeder Monat unter einem anderen Motto zum Beispiel: im November das Thema Heizen, richtiges Lüften, Umgang mit Ressourcen; im Februar Müll; im März Lebensmittel, im April Insekten und Bienen usw.

Jeder Bereich beschäftigt sich mit dem Schwerpunkt und erarbeitet dazu Kunstwerke, Themenbilder oder macht Ausflüge und versucht das Erarbeitete im eigenen Bereich umzusetzen.

Waisenhausstiftung

Nach Genehmigung der Regierung von Oberbayern vom 10.03.2023 ist eine neue Stiftungssatzung mit Neugliederung des Grundstockvermögens zum 01.01.2023 in Kraft getreten.

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2022

	2022	2021
AKTIVA		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
500 Software	85,00	159,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	85,00	159,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Wohn- und Betriebsbauten		
10 Bebaute Grundstücke	424.663,67	425.256,67
100 Gebäude Einrichtungsgebäude, Herschelstr. 20	1.142.332,00	1.191.274,00
101 Gebäude Außenwohngruppe, Hildebrandtstr. 21	398.144,00	409.205,00
Summe Grundstücke mit Wohnbauten	1.965.139,67	2.025.735,67
2. Bauten auf fremden Grundstücken		
102 Gebäude KiGa/ Krippe, Furtwängler Str. 9c	373.096,00	389.325,00
103 Außenanlagen KiGa Krippe	6.036,00	6.915,00
Summe Grundstücke und Gebäude	379.132,00	396.240,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
300 Fuhrpark	23.211,00	31.741,00
400 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	103.936,00	97.225,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	590,00
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	127.147,00	129.556,00
Summe Sachanlagen	2.471.503,67	2.551.690,67
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens		
1225 LB Hessen-Thüringen Inh.SchV.	700.000,00	0,00
1260 Bayerische Landesbank FLR-INH:SCHV.	0,00	700.000,00
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	700.000,00	700.000,00
Summe Finanzanlagen	700.000,00	700.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. Vorräte		
1. Lebensmittel und andere Waren		
3000 Vorräte Hauswirtschaft	3.474,50	6.403,01
Summe Vorräte	3.474,50	6.403,01
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Leistungen		
1500 Forderungen an Jugendämter	468.722,04	416.837,24
1510 Forderungen an Eltern Kita	2.772,70	1.855,34
Summe Forderungen aus Leistungen	471.494,74	418.692,58

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2022

	2022	2021
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
1501 Ford. Stiftung - Sonstiges	4.260,41	1.833,88
1503 Ford. Stiftung - Personalkosten	9.901,51	29.977,32
1504 Ford. Stiftung - Verlustübernahme	238.054,77	102.209,26
Summe Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	252.216,69	134.020,46
3. Sonstige Vermögensgegenstände		
1508 Sonstige Forderungen	54.863,61	8.995,87
1509 Forderungen an Betreute	0,00	258,97
1512 Forderungen BayKiBiG	105.770,71	85.294,77
1514 Forderung Nebenkosten Büro Eichstätt	1.000,00	1.200,00
1515 Forderungen Erbschaft	25.338,76	15.338,76
1264 Kassenkredit Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	0,00	150.000,00
1262 Kassenkredit Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft	100.000,00	0,00
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	286.973,08	261.088,37
Summe Forderungen	1.010.684,51	813.801,41
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
1000 Hauptkasse Verwaltung	3.613,91	1.335,73
1011 Nebenkasse Blitz und Donner	859,45	508,66
1012 Nebenkasse Oase	768,64	389,30
1013 Nebenkasse Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe	897,06	607,60
1014 Nebenkasse Außenwohngruppe	803,65	759,09
1016 Nebenkasse Hort/Schuki	7,65	92,87
1017 Nebenkasse KiGa/Krippe	412,86	236,07
1018 Nebenkasse Teilbetreutes Wohnen	195,22	214,38
1200 Girokonto Sparkasse Konto Nr. 1339	163.003,83	202.274,38
1201 Geldmarktkonto Sparkasse Konto Nr. 5000 15 28	23.119,81	55.985,76
1211 Girokonto Blitz und Donner Konto Nr. 5 167 887	6.483,96	6.875,32
1212 Girokonto Oase Konto Nr. 5 167 770	2.402,11	4.169,58
1213 Girokonto Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 5 167 366	6.225,72	5.575,01
1214 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 978 767	2.836,56	580,97
1216 Girokonto Kita Konto Nr. 50 30 44 35	2.030,92	1.652,44
1217 Girokonto Außenwohngruppe Konto Nr. 53325999 für Löhne Jgdl.	1.487,43	730,24
1218 Girokonto Teilbetreutes Wohnen Nr. 53812483	1.923,19	421,23
1225 Hypo Vereinsbank Nr. 6490 2722 06	0,00	7.352,03
1226 Hypo Vereinsbank Nr. 2700 0100 012 4	0,00	1.939,27
1227 Hypo Vereinsbank Nr. 2700 8021 8508 1	0,00	47.513,66
1291 Sparbuch Blitz und Donner Konto Nr. 12 611 588	0,00	4.740,98
1292 Sparbuch Oase Konto Nr. 2 602 076	0,00	928,27
1293 Sparbuch Inobhutnahme- und Kurzzeitgruppe Konto Nr. 100278753	0,00	6.919,69
1294 Sparbuch Außenwohngruppe f. Überschüsse Konto Nr. 4 384 913	0,00	1.834,00
1298 Sparbuch allgemein Konto Nr. 3165416466	800,31	1.000,21
Summe Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	217.872,28	354.636,74
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
900 Aktive Rechnungsabgrenzung	12.382,68	13.030,94
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	12.382,68	13.030,94
*** Summe Aktiva ***	4.415.917,64	4.439.562,77

KONTENNACHWEIS zur Vermögensrechnung zum 31.12.2022

	2022	2021
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	-196.024,05	-213.540,01
Summe Sonderposten	-196.024,05	-213.540,01
<u>C. Rückstellungen</u>		
850 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	-13.633,13	-12.419,45
851 Rückstellungen für Personalverpflichtungen	-101.459,26	-93.571,40
852 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-12.495,00	-45.077,55
853 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	-30.000,00	-30.000,00
Summe Rückstellungen	-157.587,39	-181.068,40
<u>D. Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-74.439,74	-60.479,80
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-74.439,74	-60.479,80
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1802 Verbindlichkeiten Stiftung - Sonstiges	-15.328,00	-8.162,71
Summe Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	-15.328,00	-8.162,71
3. Sonstige Verbindlichkeiten		
1803 Sonstige Verbindlichkeiten	-17.108,72	-27.067,88
1809 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	-55.297,45	-50.035,61
1890 Verbindlichkeiten erhaltene Kauttionen von Betreuten	-800,31	-1.000,21
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-73.206,48	-78.103,70
<u>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
950 Passive Rechnungsabgrenzung	-3.578,48	-2.454,65
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	-3.578,48	-2.454,65
*** Summe Passiva ***	-4.415.917,64	-4.439.562,77

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	2022		Plan 2022	Abweichung	2021
1. Umsatzerlöse						
8000	Erlöse stationäre Gruppen	2.362.559,98		2.260.000	-102.560	2.242.527,94
8002	Erlöse ambulante Hilfen	817.426,40		1.000.000	182.574	891.445,10
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.078.474,67	4.258.461,05	1.100.000	21.525	1.056.685,69
2. Sonstige betriebliche Erträge						
2511	Spenden	53.860,51		35.000	-18.861	58.470,44
8230	Erbschaften und Nachlässe	10.000,00		0	-10.000	57.179,11
8580	Sonstige betriebliche Erträge	2.071,19		0	-2.071	4.585,46
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	48.085,96		37.000	-11.086	39.969,60
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	51.575,32		29.100	-22.475	48.193,05
8597	Erträge aus Kostenerstattungen für Personalaufw.	43.669,84		60.000	16.330	105.258,14
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	27.007,89	236.270,71	25.000	-2.008	24.571,98
3. Materialaufwand						
a) Lebensmittel						
4000	Lebensmittel Zentralküche	67.957,37		54.000	-13.957	48.433,94
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	4.402,27		3.600	-802	3.655,95
4010	Essensgeld für Gruppen	58.381,67		55.000	-3.382	53.360,95
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	20.873,20	151.614,51	20.000	-873	18.195,67
b) Energie						
4210	Gas	6.098,15		6.400	302	6.899,97
4215	Fernwärme	15.199,82		17.700	2.500	16.273,13
4220	Strom	22.586,35		23.000	414	22.003,58
4230	Wasser, einschließlich Kanalgebühren	6.162,94	50.047,26	5.900	-263	6.668,53
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf						
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita	7.275,80		6.500	-776	7.432,59
4020	Reinigungs-, Hygienemittel, Kosmetik	8.215,47		9.500	1.285	8.744,00
4021	Lemmittel, Schul-, Ausbildungsbed.	6.314,28		4.000	-2.314	4.754,95
4022	Freizeitgestaltung	16.981,55		13.000	-3.982	13.412,83
4023	Geschenke für Betreute	4.461,94		4.500	38	4.181,31
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto	2.334,61		2.400	65	2.251,88
4025	Sonstige Kosten	5.554,00		5.000	-554	5.768,38
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren	9.519,08		8.000	-1.519	7.639,55
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgeb.	3.136,80		2.500	-637	2.807,20
4030	Bekleidung, Accessoires	14.073,99		11.200	-2.874	11.242,38
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	30.871,40		38.000	7.129	44.699,74
4251	Betriebsbedarf	15.422,31		13.000	-2.422	10.380,47
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	22.494,10		10.000	-12.494	6.025,89
4510	Kfz.-Steuer, Versicherungen, laufender Unterhalt	14.665,42		12.500	-2.165	12.558,65
4660	Reisekosten Personal	1.466,55		1.500	33	923,24
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	3.848,32		3.000	-848	4.137,30
4680	Fortbildungskosten Personal	26.805,22		15.000	-11.805	27.652,78
4690	Fahrtkostenersatz	17.770,10		17.000	-770	17.934,20
4900	Verwaltungsbedarf	6.865,12		7.000	135	6.752,14
4905	Abschluss-, Prüfkosten	7.966,60		7.800	-167	7.934,60
4910	Porto, Telefon, Internet	13.822,11		9.900	-3.922	12.703,31
4940	Zeitschriften/Bücher	2.604,50		2.500	-105	2.221,06
4950	Rechts- u. Beratungskosten	2.938,00		0	-2.938	10.000,00

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	2022	Plan 2022	Abweichung	2021
4960	Wartung EDV und Software	5.197,71	6.000	802	5.076,76
4986	Nebenkosten für Betreute	44.864,64	41.500	-3.365	41.362,58
4987	Erstattung Nebenkosten	-44.864,64	-41.500	3.365	-41.362,58
	4. Personalkosten				
4110	Personalkosten Leitung/Verwaltung	349.027,43	325.000	-24.027	317.546,58
4111	Personalkosten/gruppenübergreifend	60.092,47	100.000	39.908	68.257,08
4112	Personalkosten Erziehung/Betreuung	3.108.450,82	2.850.000	-258.451	2.990.927,61
4113	Personalkosten Wirtschafts-/Versorgungsdienste	170.665,79	165.000	-5.666	158.440,29
4114	Personalkosten technische Dienste	55.170,37	60.000	4.830	57.715,15
4195	Personalkosten Honorarkräfte	198.697,95	240.000	41.302	227.358,70
4198	Sonstige Personalkosten	13.018,18	15.000	1.982	11.980,12
	5. Abschreibungen				
4805	Abschreibungen auf immaterielle Wirtschaftsgüter	74,00	100	26	74,00
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.704,00	77.300	-404	77.705,31
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	30.797,75	20.000	-10.798	20.107,94
4830	Abschreibungen auf Kfz	8.530,00	8.500	-30	8.216,04
4850	Abschreibungen auf GWG	590,00	15.000	14.410	9.505,79
4870	Abschreibungen auf Forderungen	63,00	0	-63	143,55
	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
4901	a) zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	94.614,36	110.000	15.386	98.743,07
	b) Versicherungen, Abgaben, Mieten				
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	29.858,18	29.000	-858	27.813,01
4380	Beiträge, Gebühren	15.889,06	20.000	4.111	17.613,73
4390	Mieten für Wohnungen	7.000,00	8.400	1.400	8.400,00
4391	Nutzungsentgelt für Wohnungen	19.320,00	9.240	-10.080	9.240,00
	c) Instandhaltung und Instandsetzung				
4710	Instandhaltung Gebäude / Außenanlagen	55.252,29	90.000	34.748	97.705,86
4720	Instandhaltung Einrichtung	5.143,29	8.000	2.857	7.067,69
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	6.083,69	4.000	-2.084	6.974,63
	7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	8.141,94	6.900	-1.242	7.362,80
	8. Finanzaufwendungen				
2100	Depotentgelte	0,00	200	0	0,00
	9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-255.435,68	2.860	8.700	-98.013,77
	10. Gewinnabführung Stiftung		2.860	2.860	0,00
8800	11. Erträge aus Verlustausgleich	238.054,77	0,00	-238.055	102.209,26

KONTENNACHWEIS zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Konto	Bezeichnung	2022	Plan 2022	Abweichung	2021
12. Außerordentliche Erträge					
2500	Außerord./ periodenfremde Erträge	20.197,09	0	-20.197	17.791,98
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	0,00	0	0	9.000,00
8750	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchverlust)	0,00	20.197,09	0	300,00
13. Außerordentliche Aufwendungen					
2000	Außerord./ periodenfremde Aufwendungen	2.816,18	0	-2.816	26.503,91
2530	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchgewinn)	0,00	0	0	3.800,00
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	0,00	2.816,18	0	983,56
14. Außerordentliches Ergebnis		17.380,91	0	-17.381	-4.195,49
		0,00	0	0	0,00