

Alois Lill - Stiftung

Öffentliche Stiftung des bürgerlichen Rechts

Jahresabschluss 2023

mit Erläuterungen zur Bilanz
und Ergebnisrechnung

für die Alois Lill - Stiftung

95444 Bayreuth, Richard-Wagner-Str. 72

St.-Nr. 208/147/10956

Inhaltsverzeichnis
zum Jahresabschluss 2023

	<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	
Rechenschaftsbericht 2023	1 - 4
Bilanz zum 31. Dezember 2023	5
Ergebnisrechnung per 31.12.2023	6
Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2023	7-8
Anlagenspiegel per 31.12.2023	9
Eigenkapitalentwicklung per 31.12.2023	10
Forderungsspiegel per 31.12.2023	11
Verbindlichkeitspiegel per 31.12.2023	12

Rechenschaftsbericht 2023 der Alois Lill - Stiftung in Bayreuth

Bezeichnung und Standort der Stiftung

Alois Lill - Stiftung
Richard-Wagner-Straße 72
95444 Bayreuth

Verantwortlichkeit

Verantwortlichkeit der Stadt Bayreuth

Stadtrat der Stadt Bayreuth
Herr Thomas Ebersberger, Oberbürgermeister
Herr Michael Rubenbauer, Stadtdirektor

Die Alois Lill - Stiftung wird durch die Hospitalstiftung Bayreuth verwaltet, vertreten durch deren Geschäftsführer Ulrich Bertelshofer.

Rechtsform und Beschreibung der Stiftung

Die Alois Lill – Stiftung ist eine kommunal verwaltete rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts mit dem Sitz in Bayreuth. Ihr Vermögen besteht ausschließlich aus Finanzanlagen

Sie verfolgt gemäß der Satzung den Zweck: „Förderung der Jugend- und Altenhilfe“ insbesondere durch die Gewährung von Unterstützungen für behinderte Kinder und bedürftige Senioren sowie durch die Durchführung und Unterstützung von Projekten der Behinderten- und der Seniorenarbeit in der Stadt Bayreuth.

Jahresergebnis 2023

Die Alois Lill – Stiftung hat einen Jahresgewinn in Höhe von 424,28 € erwirtschaftet.

Erläuterungen zur Ergebnis- /Finanzrechnung 2023

Die Alois Lill – Stiftung hat keinen Zweckbetrieb und auch keinen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb. Für 2023 ergibt sich für die Alois Lill – Stiftung unter Abbildung der vier Sphären folgendes Jahresergebnis:

	2023	2022
	€	€
Ideeller Bereich		
Spenden	0,00	1.000,00
Ausgaben für den Stiftungszweck	-500,00	-600,00
	-500,00	400,00
Vermögensverwaltung		
Erträge aus Finanzanlagen	1.290,33	772,28
Kosten des Geldverkehrs	-94,17	-99,07
Prüfungskosten BKPV	-70,00	-70,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	-523,65
Zuführung (-)/Entnahme aus Umschichtungsrücklage	-201,88	523,65
Überschuss aus der Vermögensverwaltung	924,28	603,21
Zweckbetrieb	0,00	0,00
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	0,00	0,00
Jahresergebnis	424,28	1.003,21

In 2023 wurde die Hospitalstiftung unterstützt, die bedürftigen alten Einwohnern der Stadt Bayreuth Weihnachtsbeihilfen gewährt hat.

Auf das Erstellen einer Finanzrechnung gem. KommHVDoppik wurde verzichtet. Insgesamt ist zu erwähnen, dass die KommHVDoppik soweit als möglich angewendet wird – sofern nicht stiftungsrechtliche Regelungen entgegenstehen.

Da innerhalb der Stiftung die vier Sphären abzubilden sind (ideeller Bereich, Vermögensverwaltung, Zweckbetrieb und wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb) wurden weder Produkte noch Produktkonten abgebildet.

Vermögensübersicht der Alois Lill - Stiftung zum 31.12.2023

Der Stadtrat hat am 31.01.2024 den Jahresabschluss zum 31.12.2021 festgestellt und folgende Ergebnisverwendung beschlossen:

Zuführung zur freien Rücklage	291,20 €
Mittelvortrag auf KJ 2022	910,97 €

Der Stadtrat hat am 15.05.2024 den Jahresabschluss zum 31.12.2022 festgestellt und folgende Ergebnisverwendung beschlossen:

Zuführung zur freien Rücklage	301,07 €
Mittelvortrag auf KJ 2023	1.613,11 €

Eigenkapital zum 31.12.2023:

Grundstockvermögen	50.000,00 €
Umschichtungsrücklage	-321,77 €
Freie Rücklage	2.163,23 €
Mittelvortrag	2.205,38 €
Ergebnis 2023	424,28 €
	54.471,12 €

Mit der Feststellung des Jahresabschlusses 2023 hat der Stadtrat über die Verwendung des Jahresergebnisses zu entscheiden.

Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses 2023 in Höhe von 424,28 € und des Mittelvortrages aus Vorjahren in Höhe von 1.613,11 €:

Zuführung zur freien Rücklage	308,09 €
Mittelvortrag auf KJ 2023	1.729,30 €

Reale Kapitalerhaltung

Gemäß Art. 6 Abs. 2 BayStG ist das Grundstockvermögen inklusive Zustiftungen einer Stiftung ungeschmälert, d.h. in seinem realen Wert und in seiner Ertragskraft (reale Kapitalerhaltung), zu erhalten. Die Klarstellung bzgl. der Notwendigkeit einer realen Kapitalerhaltung erfolgte durch eine Änderung des BayStG in 2008.

Dazu wird das bilanzielles Eigenkapital abzgl. Projektrücklagen plus stille Reserven und abzgl. stiller Lasten („Eigenkapital zu Marktwerten“) dem mit dem Verbraucherpreisindex des Statistischen Bundesamtes indexiertes Grundstockvermögen (inkl. Zustiftungen) der Stiftung berücksichtigt, gegenübergestellt. Zur Ermittlung stiller Reserven/stiller Lasten sind die Vermögensgegenstände und Schulden mit ihren Marktwerten zum Bilanzstichtag zu bewerten und den Buchwerten gegenüberzustellen. Bei der Alois Lill-Stiftung betrifft dies ausschließlich die Wertpapiere des Anlagevermögens.

Zum 31.12.2023 beträgt das seit Gründung der Stiftung in 2011 indexierte Grundstockvermögen € 65.300 dem ein bilanzielles Eigenkapital von € 54.471 gegenübersteht. Zum 31.12.2023 sind im Wertpapierbestand keine stillen Reserven vorhanden.

Eine reale Kapitalerhaltung zum 31.12.2023 ist nicht gegeben. Aufgrund der geringen Kapitalausstattung der Alois Lill-Stiftung ist davon auszugehen, dass diese, auch im Falle der Erstellung eines Kapitalerhaltungskonzeptes nicht erreichbar ist.

Bayreuth, den 31.10.2024

Alois Lill - Stiftung



Ulrich Bertelshofer

Geschäftsführer - Hospitalstiftung

Alois Lill - Stiftung

Richard-Wagner-Straße 72

95444 Bayreuth

Tel.: 0921 / 76439-232

Fax: 0921 / 76439-400

Mail: ulrich.bertelshofer@hospitalstift-bayreuth.de

Alois Lill - Stiftung

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA		31.12.2023	31.12.2022	PASSIVA		31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
1. Finanzanlagen				1.1 Grundstockvermögen	50.000,00 €		50.000,00 €
1.1. Wertpapiere des Anlagevermögens		52.931,80 €	47.729,92 €	1.2 Freie Rücklagen	2.163,23 €		2.163,23 €
B. Umlaufvermögen				1.3 Umschichtungsrücklage	-321,77 €		-523,65 €
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1.4 Mittelvortrag	2.205,38 €		1.202,17 €
1.1. Sonstige privatrechtliche Forderungen				1.5 Jahresergebnis	424,28 €		1.003,21 €
2. Liquide Mittel		383,55 €	266,52 €		54.471,12 €		53.844,96 €
C. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.239,57 €	5.795,77 €	B. Sonstige Rückstellungen	350,00 €		280,00 €
		266,20 €	332,75 €	C. Verbindlichkeiten			
		54.821,12 €	54.124,96 €	1.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €		0,00 €
					54.821,12 €		54.124,96 €

Bayreuth, den 31.12.2023/31.10.2024


(Ulrich Bertelshofer)
Geschäftsführer - Hospitalstiftung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2022 in EUR	Ansatz des Haushalts- jahres 2023 in EUR	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist Spalte 2 / Spalte 3 in EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ sonstige Transfererträge				
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+Auflösung von Sonderposten				
6	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ aktivierte Eigenleistungen				
10	+ / - Bestandsveränderungen				
S1	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen				
13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	70,00	80,00	70,00	10,00
14	+ Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen (Beihilfen)	600,00	500,00	500,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	99,07	100,00	94,17	5,83
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 12 bis 17)	769,07	680,00	664,17	15,83
S3	= Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätigkeit (= Zeilen S1+ S2)	-769,07	-680,00	-664,17	15,83
17	+ Finanzerträge	772,28	950,00	1.290,33	340,33
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	523,65	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (= Zeilen 17 und 18)	248,63	950,00	1.290,33	340,33
S5	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen S3 und S4)	-520,44	270,00	626,16	356,16
19	+ außerordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.000,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Jahresüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen S5 und S6)	479,56	270,00	626,16	356,16
21	Zuführung (-)/Entnahme Umschichtungsrücklage	523,65	0,00	-201,88	-201,88
22	Jahresergebnis	1.003,21	270,00	424,28	154,28

Alois-Lill-Stiftung

Anhang zum Jahresabschluss 2023

1. Rechnungslegungsgrundsätze

Für die Buchführung wird die Software „Fibu Maxima“ der Firma Realtime Software, Bayreuth eingesetzt.

Der Jahresabschluss gibt unter Betrachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanz- und Ertragslage der Alois-Lill-Stiftung Bayreuth gemäß § 242 HGB wieder.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 284 Abs. 2 Nr. 1 HGB)

2.1. Anlagevermögen

Die Wertpapiere des Anlagevermögens werden nach § 79 KommHV-Doppik i. v. m. Nrn. 7.2.10.2 und 7.210.3 BewertR mit ihren Anschaffungskosten angesetzt.

Festverzinsliche Anleihen werden mit ihren Anschaffungskosten aktiviert. Wertberichtigungen werden nur dann vorgenommen, wenn die Rückzahlung aufgrund der Bonität des Emittenten gefährdet ist. Fremdwährungsanleihen werden mit dem Fremdwährungskurs gemäß Kaufabrechnung der Bank angesetzt. Wertminderungen aufgrund von Wechselkursschwankungen werden bei einer Restlaufzeit von über einem Jahr als nicht dauerhaft betrachtet.

Wertberichtigungen auf Aktien erfolgen gemäß dem gemilderten Niederstwertprinzip im Falle einer dauerhaften Wertminderung auf den Börsenkurs des Bilanzstichtags. Eine dauerhafte Wertminderung wird angenommen, wenn der Börsenkurs des Wertpapiers im letzten Quartal vor dem Bilanzstichtag durchgängig unter dem Kaufkurs liegt. Wertaufhellende Tatsachen nach dem Bilanzstichtag werden berücksichtigt. Entfällt die dauerhafte Wertminderung erfolgt eine Zuschreibung max. auf die Anschaffungskosten.

Bei Aktienanleihen erfolgt die Rückzahlung zum Nennwert, sofern bei Fälligkeit der Börsenkurs des Basiswertes (zugrundeliegende Aktie) höher oder gleich dem Basispreis (Schwellenwert) ist. Daher wird von einer dauerhaften Wertminderung ausgegangen, wenn der Börsenkurs des Basiswertes im letzten Quartal vor dem Bilanzstichtag durchgängig unter dem Basispreis liegt und die Anleihe im ersten Quartal des Folgejahres fällig ist.

2.2. Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind zum Bilanzstichtag mit ihrem Nominalbetrag ausgewiesen.

2.3. Kassenbestand und Bankguthaben

Banksalden sind durch Bankauszüge zum 31.12.2023 bzw. Saldenbestätigung belegt und mit dem Nominalwert bilanziert.

2.4. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die geschätzten Kosten der Jahresabschlussprüfungen 2019 ff durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband.

2.5. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

3. Anlagennachweis

Der Anlagennachweis beinhaltet alle zum Bilanzstichtag 31.12.2023 vorhandene Finanzanlagen.

Anlagenspiegel zum 31.12.2023

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Anfangs- bestand	Zugang	Abgang	Um- buchungen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschreibungen des Geschäfts- jahres €	Zuschreibung des Geschäfts- jahres €	Abgang €	Endstand €	(Stand: 31.12.2023) €	(Stand: 31.12.2022) €
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Wertpapiere des Anlagevermögens												
	US478160BU72 Johnson & Johnson	5.322,87	0,00	0,00	0,00	5.322,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.322,87	5.322,87
	DE000HLB34D8 HELABA 1,505% Zinsdifferenzanleihe	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	DE000BLB7P45 Bay.LB 1,40% Stufenzinsanleihe	14.940,00	0,00	0,00	0,00	14.940,00	-60,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	15.000,00	15.000,00
	DE000HLB5NR1 HELABA 3,00% Aktienanleihe Allianz	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
	95 Stück DE000BASF111 BASF SE	4.930,70	0,00	0,00	0,00	4.930,70	523,65	0,00	201,88	0,00	321,77	4.608,93	4.407,05
	DE000NLB4SS3 Norddeutsche LB 3,90% Festzinsanleihe EO-IHS	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
	DE000HLB52P4 LB Hessen-Thüringen 4,00% Festzinsanleihe Carrara	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
Summe		48.193,57	13.000,00	8.000,00	0,00	53.193,57	463,65	0,00	201,88	0,00	261,77	52.931,80	47.729,92

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Haushaltsjahre	Grundstock- vermögen €	Umschichtungs- rücklage €	Freie Rücklage €	Mittelvortrag €	Jahresergebnis €	Eigenkapital €	Bilanzsumme €	EK-Quote
2018	50.000,00	0,00	1.184,31	507,30	789,32	52.480,93	52.480,93	100,00%
2019	50.000,00	0,00	1.513,16	967,77	-190,66	52.290,27	52.354,27	99,88%
2020	50.000,00	0,00	1.826,27	458,00	207,54	52.491,81	52.644,82	99,71%
2021	50.000,00	0,00	2.094,05	397,76	873,59	53.365,40	53.575,40	99,61%
2022	50.000,00	-523,65	2.163,23	1.202,17	1.003,21	53.844,96	54.124,96	99,48%
2023	50.000,00	-321,77	2.163,23	2.205,38	424,28	54.471,12	54.821,12	99,36%

Forderungsspiegel 2023

Art der Forderung		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1100	2.2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00			0,00
1640	2.2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	383,55	383,55			266,52
	Summe	383,55	383,55	0,00	0,00	266,52

Verbindlichkeitspiegel 2023

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
3000	4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00			0,00
3570	4.3 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00			0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00