Alois Lill - Stiftung

Öffentliche Stiftung des bürgerlichen Rechts

Jahresabschluss

2025

mit Erläuterungen zur Bilanz und Ergebnisrechnung

für die Alois Lill - Stiftung

95444 Bayreuth, Richard-Wagner-Str. 72

St.-Nr. 208/147/10956

Alois Lill - Stiftung

Inhaltsverzeichnis

zum Jahresabschluss 2025

	Seite
Inhaltsverzeichnis	
Rechenschaftsbericht 2025	1 - 4
Bilanz zum 31. Dezember 2025	5
Ergebnisrechnung per 31.12.2025	6
Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2025	7 - 8
Anlagenspiegel per 31.12.2025	9
Eigenkapitalentwicklung per 31.12.2025	10
Forderungsspiegel per 31.12.2025	11
Verbindlichkeitenspiegel per 31.12.2025	12

Rechenschaftsbericht 2025
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 Dr. Andreas Zippel, Oberbürgermeister (ab 01.05.2026)
Herr Thomas Ebersberger, Oberbürgermeister (bis 30.04.2026)
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 2025

Die Alois Lill – Stiftung hat einen Jahresgewinn in Höhe von 487,42 € erwirtschaftet.

Erläuterungen zur Ergebnis- /Finanzrechnung 2025

Die Alois Lill – Stiftung hat keinen Zweckbetrieb und auch keinen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb. Für 2025 ergibt sich für die Alois Lill – Stiftung unter Abbildung der vier Sphären folgendes Jahresergebnis:

		2025	2024
	€	€	€
Ideeller Bereich			
Spenden	0,00		0,00
Ausgaben für den Stiftungszweck	-600,00		-1.000,00
		-600,00	-1.000,00
Vermögensverwaltung			
Erträge aus Finanzanlagen	1.314,57		1.243,45
Kosten des Geldverkehrs	-94,00		-93,97
Prüfungskosten BKPV	-70,00		-70,00
Gebühren Transparenzregister	-63,15		0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00		0,00
Zuführung (-)/Entnahme aus Umschichtungsrücklage	0,00		0,00
Überschuss aus der Vermögensverwaltung		1.087,42	1.079,48
Zweckbetrieb		0,00	0,00
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		0,00	0,00
Jahresergebnis		**487,42**	**79,48**

In 2025 wurde die Hospitalstiftung mit einer Zuwendung in Höhe von 600,00 € 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 31.12.2025

Durch den Stadtratsbeschluss vom 25.03.2026 wurde der Jahresabschluss 2023 festgestellt und die Ergebnisverwendung wie folgt beschlossen:

Zuführung zur freien Rücklage	308,09 €
Mittelvortrag auf KJ 2024	1.729,30 €

Durch den Stadtratsbeschluss vom 25.03.2026 wurde der Jahresabschluss 2024 festgestellt und die Ergebnisverwendung wie folgt beschlossen:

Zuführung zur freien Rücklage	359,83 €
Mittelvortrag auf KJ 2025	1.448,95 €

Eigenkapital zum 31.12.2025:

Grundstockvermögen	50.000,00 €
Umschichtungsrücklage	-321,77 €
Freie Rücklage	2.755,50 €
Mittelvortrag	2.116,87 €
Ergebnis 2025	487,42 €
	55.038,02 €

Mit der Feststellung des Jahresabschlusses 2025 hat der Stadtrat über die Verwendung des Jahresergebnisses zu entscheiden.

Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses 2025 in Höhe von 487,42 € und des Mittelvortrages aus 2024 in Höhe von 1.448,95 €:

Zuführung zur freien Rücklage	362,47 €
Mittelvortrag auf KJ 2026	1.573,90 €

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 bilanzielle 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 das ausschließlich die Wertpapiere des Anlagevermögens.
Zum 31.12.2025 beträgt das seit Gründung der Stiftung in 2011 indexierte Grundstockvermögen 68.250 € dem ein bilanzielles Eigenkapital von 55.038,02 € gegenübersteht. Zum 31.12.2025 sind im Wertpapierbestand keine stillen Reserven vorhanden.

Eine reale Kapitalerhaltung zum 31.12.2025 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 30.10.2026
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 31.12.2025

AKTIVA	31.12.2025	31.12.2024
A. Anlagevermögen		
1. Finanzanlagen		
1.1. Wertpapiere des Anlagevermögens	52.931,80 €	52.931,80 €
B. Umlaufvermögen		
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1. Sonstige privatrechtliche Forderungen	390,59 €	385,18 €
2. Liquide Mittel	2.735,68 €	1.453,97 €
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	133,10 €	199,65 €
	56.191,17 €	54.970,60 €

PASSIVA		31.12.2025	31.12.2024
A. Eigenkapital			
1.1 Grundstockvermögen	50.000,00 €		50.000,00 €
1.2 Freie Rücklagen	2.755,50 €		2.755,50 €
1.3 Umschichtungsrücklage	-321,77 €		-321,77 €
1.4 Mittelvortrag	2.116,87 €		2.037,39 €
1.5 Jahresergebnis	487,42 €		79,48 €
		55.038,02 €	54.550,60 €
B. Sonstige Rückstellungen		490,00 €	420,00 €
C. Verbindlichkeiten			
1.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63,15 €		0,00 €
1.2 Sonstige Verbindlichkeiten	600,00 €		0,00 €
		663,15 €	0,00 €
		56.191,17 €	54.970,60 €

Bayreuth, den 31.12.2025/30.10.2026

(Ulrich Bertelshofer)
Geschäftsführer - Hospitalstiftung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2024 in EUR	Ansatz des Haushalts-jahres 2025 in EUR	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres 2025 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	180,00	70,00	110,00
14	+ Planmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ Transferaufwendungen (Beihilfen)	1.000,00	600,00	600,00	0,00
16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	93,97	0,00	157,15	-157,15
S2	**= Ordentliche Aufwendungen** (= Zeilen 12 bis 17)	1.163,97	780,00	827,15	-47,15
S3	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen S1+ S2)	-1.163,97	-780,00	-827,15	-47,15
17	+ Finanzerträge	1.243,45	1.000,00	1.314,57	314,57
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 17 und 18)	1.243,45	1.000,00	1.314,57	314,57
S5	**= Jahresüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen S3 und S4)	79,48	220,00	487,42	267,42
19	**Zuführung (-)/Entnahme Umschichtungsrücklage**	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**Jahresergebnis**	79,48	220,00	487,42	267,42

Alois-Lill-Stiftung

Anhang zum Jahresabschluss 2025

1. Rechnungslegungsgrundsätze

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

Der Jahresabschluss gibt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, 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 7.2.10.3 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 31.12.2025 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 31.12.2025 vorhandene Finanzanlagen.

Anlagenspiegel zum 31.12.2025

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Anlagevermögen	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Um-buchungen	Endstand	Anfangs-bestand	Abschreibungen des Geschäfts-jahres	Zuschreibung des Geschäfts-jahres	Abgang	Endstand	(Stand: 31.12.2025)	(Stand: 31.12.2024)
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
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
	95 Stück DE000BASF111 BASF SE	4.930,70	0,00	0,00	0,00	4.930,70	321,77	0,00	0,00	0,00	321,77	4.608,93	4.608,93
	DE000NLB4SS3 Norddeutsche LB 3,90% Festzinsanleihe EO-IHS	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	DE000HLB52P4 LB Hessen-Thüringen 4,00% Festzinsanleihe Carrara	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
Summe		**53.193,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**53.193,57**	**261,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**261,77**	**52.931,80**	**52.931,80**

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%
2024	50.000,00	-321,77	2.755,50	2.037,39	79,48	54.550,60	54.970,60	99,24%
2025	50.000,00	-321,77	2.755,50	2.116,87	487,42	55.038,02	56.191,17	97,95%

Forderungsspiegel 2025

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
	1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1640	1.1. Sonstige privatrechtliche Forderungen	390,59	390,59			385,18
	Summe	**390,59**	**390,59**	**0,00**	**0,00**	**385,18**

Verbindlichkeitenspiegel 2025

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	1.1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63,15	63,15			0,00
3570	1.2. Sonstige Verbindlichkeiten	600,00	600,00			0,00
	Summe	**663,15**	**663,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**