

Bericht

**über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021**

BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein

Bremserstraße 79

67063 Ludwigshafen

Inhaltsverzeichnis:

A. Auftrag	4
B. Auftragsdurchführung	5
C. Angaben zu Buchführung, Bilanzierung und Bewertung	6
I. Buchführung	6
II. Bilanzierung	6
III. Bewertung	7
IV. Anhang	7
D. Bescheinigung	8

Anlagenverzeichnis

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2021
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021
Anlage 3	Anhang für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 4	Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2021 und zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021
Anlage 5	Rechtliche Verhältnisse für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 6	Steuerliche Verhältnisse für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 7	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017

Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
GewStG	Gewerbesteuergesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HR	Handelsregister
JA	Jahresabschluss
KStG	Körperschaftsteuergesetz
T€	Tausend Euro
UR-Nr.	Urkundenrollen-Nummer
UStG	Umsatzsteuergesetz

A. Auftrag

Der Vorstand der

**BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein,
Ludwigshafen**

- nachfolgend auch kurz "Stiftung" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 in Form einer Bilanz zum 31. Dezember 2021 sowie einer Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2021 der BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein mit Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilung haben wir in der Zeit vom 27. April 2022 bis zum 04. Mai 2022 in unseren Geschäftsräumen in Ludwigshafen durchgeführt.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richtet sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB und den "Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer" (IDW Standard 7, Stand: 27.11.2009) des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., hier Auftragsart - Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen.

Neben der Erstellung des Jahresabschlusses wurden wir auch zur Führung der Bücher und zur Mitwirkung bei der Anfertigung des Inventars beauftragt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und (freiwilligen) Anhang, zu erstellen. Die Stellungnahme RS HFA 5 (Rechnungslegung von Stiftungen) wurde soweit einschlägig beachtet.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der Angaben der Stiftung war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Bei der Berichterstattung wurde auftragsgemäß auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage verzichtet.

B. Auftragsdurchführung

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, des Stiftungsgesetzes Rheinland-Pfalz, des BGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vorgelegten Belege und die Kontoauszüge der Kreditinstitute der Stiftung.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden vom Vorstand und von den zur Auskunft benannten Personen, insbesondere von der Geschäftsführerin, Frau Sylvia Birnbaum, bereitwillig erbracht.

Ergänzend hierzu hat uns der Vorstand in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungs- und Plausibilitätsbeurteilungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Der Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde.

C. Angaben zu Buchführung, Bilanzierung und Bewertung

I. Buchführung

Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die dem Abschluss zu Grunde liegende Buchführung entspricht den GoB.

Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung erfasst und über das Programm Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG ausgewertet.

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Buchführung entspricht nach unseren Plausibilitätsbeurteilungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2021 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2020.

Um die Einhaltung des Stiftungsvermögens und die satzungsmäßige Verwendung der Erträge des Stiftungsvermögens und der sonstigen Stiftungsmittel nachvollziehbar zu gestalten hat die Stiftung die Gewinn- und Verlustrechnung, die sämtliche Aufwendungen und Erträge erfasst, um eine Darstellung der Mittelverwendung ergänzt.

Die Stiftung hat hiernach im Berichtsjahr ihre Mittel satzungsgemäß verwendet.

II. Bilanzierung

Die Gliederung des Jahresabschlusses wurde unter Beachtung der Vorschriften des Stiftungsgesetzes Rheinland-Pfalz, des BGB, in Anlehnung an die Vorschriften des HGB für kleine Kapitalgesellschaften und unter Beachtung der Bestimmungen der Satzung sowie der IDW Stellungnahme zur Rechnungslegung: Rechnungslegung von Stiftungen (IDW RS HFA 5) erstellt.

III. Bewertung

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Stiftungstätigkeit beachtet. Die Stiftung nimmt steuerliche Bewertungswahlrechte wahr und übernimmt diese soweit zulässig in ihre Handelsbilanz. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

IV. Anhang

Der freiwillig erstellte Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben wieder.

D. Bescheinigung

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen

An die BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Würdigung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Ludwigshafen, den 03. Mai 2022

ALLTREU Revision & Treuhand GmbH ·

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ·
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Jörg Bauer
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2021
BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein, Ludwigshafen

Anlage 1

Blatt 1

Aktivseite

Passivseite

	Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro		Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. VEREINSVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Vereinskaptal			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		5.383,00	0,00	Vereinskaptal § 62 Abs. 3 AO		1.178.079,84	1.175.959,84
II. Sachanlagen				II. Gewinnrücklagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				1. Freie Gewinnrücklagen	49.805,00		49.805,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	0,00		168.315,00	2. Sonstige Gewinnrücklagen	<u>19.701,60</u>		<u>19.397,07</u>
Gebäude	0,00		261.685,00			69.506,60	69.202,07
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				III. Ergebnisvorträge			
Vereinsausstattung	<u>5.545,00</u>		<u>5.983,00</u>	Ergebnisvortrag allgemein		0,00	13.107,62
		5.545,00	435.983,00	IV. Ergebnisvortrag		0,00	-13.107,62
B. UMLAUFVERMÖGEN				B. VERBINDLICHKEITEN			
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				Sonstige Verbindlichkeiten		126,20	69,60
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		64,00				
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>		<u>925,35</u>				
		0,00	989,35				
II. Wertpapiere							
Sonstige Wertpapiere		1.199.663,42	660.229,77				
III. Kasse, Bank		34.795,19	147.778,36				
C. AKTIVE							
RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		2.326,03	251,03				
		<u>1.247.712,64</u>	<u>1.245.231,51</u>			<u>1.247.712,64</u>	<u>1.245.231,51</u>
		<u><u>1.247.712,64</u></u>	<u><u>1.245.231,51</u></u>			<u><u>1.247.712,64</u></u>	<u><u>1.245.231,51</u></u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021
BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein, Ludwigshafen**

Anlage 2

Blatt 1

	2021 Euro	2020 Euro
A. IDEELLER BEREICH		
Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	1.036,54	146,15
2. Personalkosten	7.145,52	7.130,06
3. Übrige Ausgaben	<u>10.740,11</u>	<u>11.851,70</u>
	18.922,17	19.127,91
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	<u>-18.922,17</u>	<u>-19.127,91</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
Steuerneutrale Einnahmen		
Erbschaften/Vermächtnisse	77,38	556.587,55
Spenden	<u>6.816,00</u>	<u>7.414,00</u>
	6.893,38	564.001,55
II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)		
Steuerneutrale Einnahmen	205,53	0,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten	<u>7.098,91</u>	<u>564.001,55</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	14.531,58	16.189,51
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	<u>580.000,00</u>	<u>152.000,00</u>
	594.531,58	168.189,51
II. Ausgaben		
Ausgaben/Werbungskosten		
Sonstige Ausgaben	580.715,87	152.599,49
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u>13.815,71</u>	<u>15.590,02</u>
Übertrag	1.992,45	560.463,66

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021
BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein, Ludwigshafen**

Anlage 2
Blatt 2

	2021 Euro	2020 Euro
Übertrag	1.992,45	560.463,66
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
Sonstige Zweckbetriebe		
1. Umsatzerlöse	788,00	2.081,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>3.675,00</u>	<u>0,00</u>
	4.463,00	2.081,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.610,95	19.906,78
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	<u>-1.147,95</u>	<u>-17.825,78</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	<u>-1.147,95</u>	<u>-17.825,78</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
Sonstige Geschäftsbetriebe		
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	925,35
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	539,97	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1	<u>-539,97</u>	<u>925,35</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	<u>-539,97</u>	<u>925,35</u>
F. JAHRESERGEBNIS		
	304,53	543.563,23
1. Einstellungen in das Vereinskaptal	0,00	556.587,55
2. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	<u>304,53</u>	<u>83,30</u>
G. ERGEBNISVORTRAG	0,00	-13.107,62

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs für kleine Kapitalgesellschaften unter Berücksichtigung stiftungsbezogener Besonderheiten aufgestellt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt und bedingt durch die Gemeinnützigkeit der Stiftung an die Anforderungen der Finanzverwaltung angepasst.

II. Besonderheiten der Form des Jahresabschlusses

Um den Besonderheiten der gemeinnützigen Stiftung Rechnung zu tragen, wurde das handelsrechtliche Gliederungsschema wie folgt angepasst:

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei den Ansatz- und Bewertungsvorschriften wurden die Vorschriften des HGB und stiftungsspezifische Besonderheiten im Wesentlichen beachtet. Zinsen wurden, soweit vereinnahmt, zum Zeitpunkt des Zuflusses verbucht.

Die Bilanzierung und Bewertung wird in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, unter Beachtung der Vorschriften des Stiftungsgesetzes Rheinland-Pfalz und des BGB sowie in Anlehnung an die Vorschriften des HGB für kleine Kapitalgesellschaften vorgenommen. Hierbei werden nicht alle Vereinfachungen vorgenommen und freiwillig zusätzliche Posten ausgewiesen, um stiftungsspezifischen Besonderheiten Rechnung zu tragen.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die liquiden Mittel und das Eigenkapital werden mit dem Nominalbetrag ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Eigenkapital

Die Gliederung des Eigenkapitals wurde an stiftungsspezifische Besonderheiten angepasst.

Grundstockvermögen

Die BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein ist laut Stiftungsurkunde mit einem Grundstockvermögen von Euro 57.830,00 ausgestattet.

Zustiftungen

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2021 wurden Euro 2.120,00 der BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein zugestiftet. Damit beträgt der Bestand der Zustiftungen zum Abschlussstichtag Euro 1.120.249,84.

Ergebnisrücklagen

Die zum Vorjahresabschlussstichtag mit Euro 0,00 ausgewiesenen Projektrücklagen wurden nicht in Anspruch genommen. Für anstehende Projekte wurden keine Beträge als gebundene Rücklagen den Projektrücklagen zugeführt. Zum Abschlussstichtag 31. Dezember 2021 betragen die Projektrücklagen Euro 0,00.

Daneben können Rücklagen in Höhe bis zu einem Drittel der Ertragsüberschüsse aus der Vermögensverwaltung sowie in Höhe von 10% der sonstigen zeitnah zu verwendenden Mittel (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO) als freie Rücklage unter den Ergebnisrücklagen ausgewiesen werden. Die freie Rücklage beträgt zum Abschlussstichtag Euro 19.701,60 und aus Vermögensverwaltung Euro 49.805,00.

Mittelvortrag

Der Mittelvortrag beträgt Euro 0,00.

2. Überleitung zum Mittelvortrag

	Euro
Stiftungsergebnis	304,53
Einstellung nicht zeitnah zu verr.Mittel/Vereinkap.	0,00
Mittelvortrag Vorjahr	0,00
Einstellung in die freie Rücklage	-304,53
Mittelvortrag	<u>0,00</u>

3. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten hat eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Es handelt sich um die Gebührenrechnung der Firma Alltreu GmbH, Führung von Lohnkonten für das 2. Halbjahr 2021, die erst im Folgejahr beglichen wurde.

V. Sonstige Angaben

1. Organe

Organe der Stiftung sind nach § 6 der Satzung:

- das Kuratorium
- der Vorstand

Kuratorium

Das Kuratorium besteht aus mindestens fünf und höchstens 20 Personen (§ 10 der Satzung).

Zu Mitgliedern des Kuratoriums sollen Personen bestellt werden, die sich im Sinne des Stiftungszweckes um die Belange des Ludwigshafener Gemeinwesens verdient gemacht haben und in der Öffentlichkeit als glaubwürdige Repräsentanten der Ziele der BürgerStiftung Ludwigshafen auftreten können.

Das Kuratorium bestand im abgelaufenen Geschäftsjahr aus folgenden Personen:

Herr Günter Koch	Vorsitzender
Herr Prof. Dr. Wolfgang Anders	Mitglied
Frau Beate Engelhardt-Sikora	Mitglied seit 10. Juni 2021
Frau Barbara Kohlstruck	Mitglied
Herr Dr. Hartmann Leube	Mitglied
Herr Alban Meißner	Mitglied
Herr Ernst Merkel	Mitglied
Frau Jutta Steinruck	Mitglied
Herr Thomas Traue	Mitglied
Herr Prof. Dr. Stefan Willis	Mitglied

Vorstand

Der Vorstand besteht aus mindestens fünf und höchstens sieben Personen. Die Mitglieder des Vorstandes werden vom Kuratorium berufen. Die Amtszeit jedes Vorstandmitgliedes beträgt vier Jahre. Der Vorstand vertritt die Stiftung gerichtlich und außergerichtlich.

Der Vorstand bestand im abgelaufenen Geschäftsjahr aus folgenden Personen:

Herr Prof. Dr. Günter Dhom	Vorsitzender
Herr Eberhard Beissel	Mitglied
Herr Martin May	Mitglied
Frau Elke Lehnert	Mitglied
Herr Michael Cordier	Mitglied
Herr Marcel Jurkat	Mitglied

2. Unterzeichnung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021

Ludwigshafen, den 03. Mai 2022

AKTIVSEITE
A. ANLAGEVERMÖGEN**I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
EDV-Homepage	<u>5.383,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>5.383,00</u>	<u>0,00</u>

II. Sachanlagen**1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken****Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten**

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Bodenwert Jakobsgarten 5 (Erbe Bayer)	<u>0,00</u>	<u>168.315,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>168.315,00</u>

Gebäude

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Gebäudewert Jakobsgarten 5 (Erbe Bayer)	<u>0,00</u>	<u>261.685,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>261.685,00</u>

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**Vereinsausstattung**

	31.12.2021 <u>Euro</u>	31.12.2020 <u>Euro</u>
Vereinsausstattung	0,00	0,00
Sonst. Inventar "Offener Bücherschrank"	<u>5.545,00</u>	<u>5.983,00</u>
	<u><u>5.545,00</u></u>	<u><u>5.983,00</u></u>

B. UMLAUFVERMÖGEN**I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2021 <u>Euro</u>	31.12.2020 <u>Euro</u>
Forderungen aus Vereinsbereichen	<u>0,00</u>	<u>64,00</u>
	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>64,00</u></u>

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021 <u>Euro</u>	31.12.2020 <u>Euro</u>
Sonstige kurzfristige Forderungen	<u>0,00</u>	<u>925,35</u>
	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>925,35</u></u>

II. Wertpapiere**1. Sonstige Wertpapiere**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Wertpapiere	1.199.663,42	660.229,77
	<u>1.199.663,42</u>	<u>660.229,77</u>

Es handelt sich um Wertpapiere im Depot der Sparkasse Vorderpfalz. Der Kurswert zum Bilanzstichtag hat Euro 1.186.811,81€ betragen. Im Depot sind Wertpapiere enthalten, deren Kurswert am Bilanzstichtag die Anschaffungskosten sowohl übersteigen als auch unterschreiten. Aufgrund der nicht andauernden Wertminderung der im Kurs gesunkenen Wertpapiere wurde die Bewertung mit den historischen Anschaffungskosten beibehalten.

III. Kasse, Bank

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sparkasse Girokonto #1503	2.607,94	6.505,92
Sparkasse Vorderpfalz #193835048	3.762,64	0,00
LBS Bausparvertrag #9033351520 (Bayer)	13.510,48	12.454,89
Sparkasse Vorderpfalz #112425(Bayer)	0,00	14.132,66
Geldmarktkonto Spk.#3427804	14.914,13	114.684,89
	<u>34.795,19</u>	<u>147.778,36</u>

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind durch Bankkontoauszüge zum Abschlussstichtag nachgewiesen.

C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.326,03	251,03
	<u>2.326,03</u>	<u>251,03</u>

PASSIVSEITE**A. VEREINSVERMÖGEN****I. Vereinskaptal****1. Vereinskaptal § 62 Abs. 3 AO**

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Grundstockvermögen	57.830,00	57.830,00
Zustiftungen	1.120.249,84	1.118.129,84
	<u>1.178.079,84</u>	<u>1.175.959,84</u>

II. Gewinnrücklagen**1. Freie Gewinnrücklagen**

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Rücklage Vermögensverwaltung	49.805,00	49.805,00
	<u>49.805,00</u>	<u>49.805,00</u>

2. Sonstige Gewinnrücklagen

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Freie Rücklage gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	19.701,60	19.397,07
	<u>19.701,60</u>	<u>19.397,07</u>

III. Ergebnisvorträge**1. Ergebnisvortrag allgemein**

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
Ergebnisvortrag allgemein	0,00	13.107,62
	<u>0,00</u>	<u>13.107,62</u>

IV. Ergebnisvortrag

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
ERGEBNISVORTRAG	<u>0,00</u>	<u>-13.107,62</u>
	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>-13.107,62</u></u>

B. VERBINDLICHKEITEN**1. Sonstige Verbindlichkeiten**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Verbindlichkeiten	<u>126,20</u>	<u>69,60</u>
	<u><u>126,20</u></u>	<u><u>69,60</u></u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**A. IDEELLER BEREICH****I. Nicht anzusetzende Ausgaben****1. Abschreibungen**

	2021 Euro	2020 Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.036,54	146,15
	<u>1.036,54</u>	<u>146,15</u>

2. Personalkosten

	2021 Euro	2020 Euro
Löhne und Gehälter	5.200,20	5.200,20
Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.896,00	1.880,61
VBG Berufsgenossenschaft	49,32	49,25
	<u>7.145,52</u>	<u>7.130,06</u>

3. Übrige Ausgaben

	2021 Euro	2020 Euro
Ausgaben Förderprojekte	5.726,40	6.420,00
Bürobedarf	0,00	55,29
Porto, Telefon	118,45	0,00
Ausgaben Projekt "Offenes Atelier"	2.900,00	2.900,00
Abgaben Landesverband	150,00	150,00
Beiträge und sonstige Kosten	96,31	247,35
Rechts- und Beratungskosten	1.243,55	2.079,06
Sonstige Kosten ideeller Bereich	505,40	0,00
	<u>10.740,11</u>	<u>11.851,70</u>

Gewinn/Verlust ideeller Bereich

	2021 Euro	2020 Euro
	<u>-18.922,17</u>	<u>-19.127,91</u>

B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN**I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)****1. Steuerneutrale Einnahmen****Erbschaften/Vermächtnisse**

	2021 Euro	2020 Euro
Erbschaften	77,38	556.587,55
	<u>77,38</u>	<u>556.587,55</u>

Spenden

	2021 Euro	2020 Euro
Erhaltene Spenden / allgemein	6.816,00	7.414,00
	<u>6.816,00</u>	<u>7.414,00</u>

II. Vermögensverwaltung (ertragsteuerneutral)**1. Steuerneutrale Einnahmen**

	2021 Euro	2020 Euro
Erstattete Abgeltungssteuer	194,83	0,00
Solidaritätszuschl.-Erstattung	10,70	0,00
	<u>205,53</u>	<u>0,00</u>

Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten

	2021 Euro	2020 Euro
	<u>7.098,91</u>	<u>564.001,55</u>

C. VERMÖGENSVERWALTUNG**I. Einnahmen****1. Ertragsteuerfreie Einnahmen****Zins- und Kurserträge**

	2021 Euro	2020 Euro
Zins- und sonstige Kapitalerträge-Depot	14.531,58	16.189,51
	<u>14.531,58</u>	<u>16.189,51</u>

Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen

	2021 Euro	2020 Euro
Verkaufserlöse Wertpapiere des Anlagevermögens	150.000,00	152.000,00
Verkaufserlöse Anlagevermögen	430.000,00	0,00
	<u>580.000,00</u>	<u>152.000,00</u>

II. Ausgaben**1. Ausgaben/Werbungskosten****Sonstige Ausgaben**

	2021 Euro	2020 Euro
Anlagenabgänge/Restbuchwerte Wertpapiere des Anlagevermögens	150.000,00	152.000,00
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	430.000,00	0,00
Kosten Wertpapierverwaltung(Depotgeb.	438,83	0,00
Nebenkosten des Geldverkehr	277,04	599,49
	<u>580.715,87</u>	<u>152.599,49</u>

Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung

	2021 Euro	2020 Euro
	<u>13.815,71</u>	<u>15.590,02</u>

D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE**I. Sonstige Zweckbetriebe****1. Umsatzerlöse**

	2021 Euro	2020 Euro
Sonst.Einnahmen CD-Verk."FlyingChristmas	788,00	2.081,00
	<u>788,00</u>	<u>2.081,00</u>

2. Sonstige betriebliche Erträge

	2021 Euro	2020 Euro
Sonstige betriebliche Erträge	3.675,00	0,00
	<u>3.675,00</u>	<u>0,00</u>

3. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2021 Euro	2020 Euro
Porto, Telefon	0,00	184,49
EDV-Kosten, Büroausstattung-Technik	985,32	1.877,76
Geschenke abzf.unter 40,00	0,00	61,36
Werbematerial / Imagebroschüren	148,75	0,00
Werbekosten / allgemein	476,00	0,00
Kosten Veranstaltung "Bürgerpreis"	0,00	10.000,00
Sonstige Kosten zu Veranstaltungen	4.000,88	6.948,11
Kosten Veranstaltung "Weihnachtskonzert"	0,00	835,06
	<u>5.610,95</u>	<u>19.906,78</u>

Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe

	2021 Euro	2020 Euro
	<u>-1.147,95</u>	<u>-17.825,78</u>

E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE**I. Sonstige Geschäftsbetriebe****1. Sonstige betriebliche Erträge**

	2021 Euro	2020 Euro
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	925,35
	<u>0,00</u>	<u>925,35</u>

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2021 Euro	2020 Euro
Rechts- und Beratungskosten	539,97	0,00
	<u>539,97</u>	<u>0,00</u>

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe

	2021 Euro	2020 Euro
	<u>-539,97</u>	<u>925,35</u>

F. JAHRESERGEBNIS

	2021 Euro	2020 Euro
JAHRESERGEBNIS	304,53	543.563,23
	<u>304,53</u>	<u>543.563,23</u>

1. Einstellungen in das Vereinskaptal

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Einst.n.zeitn.z.ver. Mittel/Vereinskapt.	<u>0,00</u>	<u>556.587,55</u>
	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>556.587,55</u></u>

2. Einstellungen in die freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Einstellungen in die freie Rücklage	<u>304,53</u>	<u>83,30</u>
	<u><u>304,53</u></u>	<u><u>83,30</u></u>

G. ERGEBNISVORTRAG

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
ERGEBNISVORTRAG	<u>0,00</u>	<u>-13.107,62</u>
	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>-13.107,62</u></u>

Rechtliche Verhältnisse

Name der Stiftung:	BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein
Rechtsform:	Stiftung des Privatrechts
Gründung am:	29.03.2004
Sitz:	Ludwigshafen
Anschrift:	Bremserstraße 79 67063 Ludwigshafen
Geschäftsjahr:	1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021
Grundstockvermögen:	Euro 57.830,00
Organe	- Kuratorium - Vorstand

Über wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse im Geschäftsjahr ist wie folgt zu berichten: Zum 31. Dezember 2021 erfolgten verschiedene Veränderungen im Kuratorium. Die Gremien sind seither wie folgt besetzt:

Kuratorium

Herr Günter Koch	Vorsitzender
Herr Prof. Dr. Wolfgang Anders	Mitglied
Frau Beate Engelgardt-Sikora	Mitglied seit 10. Juni 2021
Herr Dr. Hartmann Leube	Mitglied
Frau Barbara Kohlstruck	Mitglied
Herr Alban Meißner	Mitglied
Herr Ernst Merkel	Mitglied
Frau Jutta Steinruck	Mitglied
Herr Thomas Traue	Mitglied
Herr Prof. Dr. Stefan Willis	Mitglied

Vorstand

Herr Prof. Dr. Günter Dhom	Vorsitzender
Herr Eberhard Beisel	Mitglied
Herr Michael Cordier	Mitglied
Marcel Jurkat	Mitglied
Frau Elke Lehnert	Mitglied
Herr Martin May	Mitglied

Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Ludwigshafen

Steuernummer: 27/662/60884

Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Die Stiftung ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden.

Es liegt ein Freistellungsbescheid zur Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für die Kalenderjahre 2017 bis 2019 des Finanzamts Ludwigshafen vom 17. Juli 2020 - AZ 27/662/6088/4 - vor. Die Stiftung ist berechtigt, für Spenden, die ihr zur Verwendung der satzungsmäßigen Zwecke zugewendet werden, Zuwendungsbestätigungen nach amtlich vorgeschriebenem Vordruck auszustellen.

Die Einhaltung der satzungsmäßigen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 AO wurde vom Finanzamt Ludwigshafen mit Bescheid vom 17. Juli 2020 nach § 60a AO gesondert festgestellt. Die Stiftung fördert nach ihrer Satzung Vorhaben in der Stadt Ludwigshafen am Rhein, die dazu geeignet sind, die Lebensqualität der Menschen sowie Bildung und Wissenschaften, Kultur, sowie der Jugend- und Altenhilfe zu fördern und zu entwickeln.