

Bericht

**über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023**

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 2023
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023
Anlage 3	Anhang für das Geschäftsjahr 2023
Anlage 4	Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2023 und zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023
Anlage 5	Rechtliche Verhältnisse für das Geschäftsjahr 2023
Anlage 6	Steuerliche Verhältnisse für das Geschäftsjahr 2023
Anlage 7	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2024

Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
GewStG	Gewerbsteuergesetz
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 2023 in Form einer Bilanz zum 31. Dezember 2023 sowie einer Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2023 der BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein mit Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilung haben wir in der Zeit vom 09. April 2024 bis zum 15. April 2024 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 2024 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 2023 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2022.

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 16. April 2024

ALLTREU Revision & Treuhand GmbH •

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft •
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Jörg Bauer
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2023
BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein, Ludwigshafen

Anlage 1

Blatt 1

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro		Euro	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. STIFTUNGSVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stiftungskapital			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.991,00	4.187,00	Stiftungskapital		1.247.502,57	1.178.199,84
II. Sachanlagen			II. Gewinnrücklagen			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			1. Freie Gewinnrücklagen	49.805,00		49.805,00
Stiftungsausstattung	4.670,00	5.108,00	2. Sonstige Gewinnrücklagen	<u>29.841,73</u>	79.646,73	<u>15.951,72</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN			III. Ergebnisvortrag		14.687,34	0,00
I. Wertpapiere			B. VERBINDLICHKEITEN			
Sonstige Wertpapiere	1.271.973,42	1.172.665,32	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24,57		0,00
II. Kasse, Bank	62.840,69	63.801,64	2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>864,93</u>	889,50	<u>2.056,43</u>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	251,03	251,03				2.056,43
	<u>1.342.726,14</u>	<u>1.246.012,99</u>			<u>1.342.726,14</u>	<u>1.246.012,99</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein, Ludwigshafen**

Anlage 2

Blatt 1

	2023 Euro	2022 Euro
A. IDEELLER BEREICH		
Nicht anzusetzende Ausgaben		
1. Abschreibungen	1.634,00	1.634,00
2. Personalkosten	9.801,94	7.249,78
3. Übrige Ausgaben	<u>32.100,84</u>	<u>30.661,54</u>
	43.536,78	39.545,32
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	<u>-43.536,78</u>	<u>-39.545,32</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN		
Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)		
Steuerneutrale Einnahmen		
Spenden	64.374,36	10.350,00
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten	<u>64.374,36</u>	<u>10.350,00</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	23.601,29	26.609,59
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	<u>190.000,00</u>	<u>240.000,00</u>
	213.601,29	266.609,59
II. Ausgaben		
Ausgaben/Werbungskosten		
Sonstige Ausgaben	191.241,31	241.010,45
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u>22.359,98</u>	<u>25.599,14</u>
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
Sonstige Zweckbetriebe		
1. Umsatzerlöse	16.582,85	0,00
Übertrag	<u>59.780,41</u>	<u>-3.596,18</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein, Ludwigshafen**

Anlage 2

Blatt 2

	2023 Euro	2022 Euro
Übertrag	59.780,41	-3.596,18
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	31.203,06	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	<u>-14.620,21</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	<u>-14.620,21</u>	<u>0,00</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
Sonstige Geschäftsbetriebe		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	154,70
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1	<u>0,00</u>	<u>-154,70</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	<u>0,00</u>	<u>-154,70</u>
F. JAHRESERGEBNIS		
	<u>28.577,35</u>	<u>-3.750,88</u>
1. Entnahmen aus freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	0,00	3.750,88
2. Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	<u>13.890,01</u>	<u>0,00</u>
G. ERGEBNISVORTRAG		
	<u>14.687,34</u>	<u>0,00</u>

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 2023 wurden Euro 69.302,73 der BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein zugestiftet. Damit beträgt der Bestand der Zustiftungen zum Abschlussstichtag Euro 1.189.672,57.

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 2023 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 29.841,73 und die Rücklage aus Vermögensverwaltung Euro 49.805,00.

Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag beträgt Euro 14.687,34.

2. Überleitung zum Ergebnisvortrag

	Euro
Stiftungsergebnis	28.577,35
Einstellung nicht zeitnah zu verr.Mittel/Stiftungskap.	0,00
Ergebnisvortrag Vorjahr	0,00
Einstellung/ Entnahme freie Rücklage	-13.890,01
Ergebnisvortrag	<u>14.687,34</u>

3. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten hat eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

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 bis 14.11.2023
Herr Wolfgang von Vliet	Vorsitzender seit 14.11.2023
Herr Prof. Dr. Wolfgang Anders	Mitglied
Frau Beate Engelhardt-Sikora	Mitglied
Herr Dominik Geiger	Mitglied
Herr Hans-Friedrich Günther	Mitglied
Herr Dr. Hartmann Leube	Mitglied
Herr Ernst Merkel	Mitglied
Herr Dekan Paul Metzger	Mitglied
Frau OB Jutta Steinruck	Mitglied
Herr Thomas Traue	Mitglied
Herr Prof. Dr. Stefan Willis	Mitglied
Herr Prof. Dr. Klaus Blettner	Mitglied seit 14.11.2023

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
Herr Horst Langer	Mitglied
Frau Elke Lehnert	Mitglied
Herr Michael Cordier	Mitglied
Herr Marcel Jurkat	Mitglied

2. Unterzeichnung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

Ludwigshafen, den 24. April 2024

Wolfgang von Vliet

Prof. Dr. Günter Dhom

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

BürgerStiftung Ludwigshafen am Rhein Stiftung, 67063 Ludwigshafen

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023	kumulierte Abschreibungen 01.01.2023	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2023
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
ANLAGEVERMÖGEN												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.981,54	0,00	0,00	0,00	5.981,54	1.794,54	1.196,00	0,00	0,00	2.990,54	0,00	2.991,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	5.981,54	0,00	0,00	0,00	5.981,54	1.794,54	1.196,00	0,00	0,00	2.990,54	0,00	2.991,00
II. Sachanlagen												
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Stiftungsausstattung	6.130,15	0,00	0,00	0,00	6.130,15	1.022,15	438,00	0,00	0,00	1.460,15	0,00	4.670,00
Summe Sachanlagen	6.130,15	0,00	0,00	0,00	6.130,15	1.022,15	438,00	0,00	0,00	1.460,15	0,00	4.670,00
Summe Anlagevermögen	12.111,69	0,00	0,00	0,00	12.111,69	2.816,69	1.634,00	0,00	0,00	4.450,69	0,00	7.661,00

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

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
EDV-Homepage	<u>2.991,00</u>	<u>4.187,00</u>
	<u>2.991,00</u>	<u>4.187,00</u>

II. Sachanlagen

1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**Stiftungsausstattung**

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonst. Inventar "Offener Bücherschrank"	4.669,00	5.107,00
Musikinstrumente	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>4.670,00</u>	<u>5.108,00</u>

B. UMLAUFVERMÖGEN**I. Wertpapiere****1. Sonstige Wertpapiere**

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Wertpapiere	<u>1.271.973,42</u>	<u>1.172.665,32</u>
	<u>1.271.973,42</u>	<u>1.172.665,32</u>

Es handelt sich um Wertpapiere im Depot der Sparkasse Vorderpfalz. Der Kurswert zum Bilanzstichtag hat Euro 1.039.861,58€ 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.

II. Kasse, Bank

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sparkasse Girokonto #1503	14.603,46	3.237,62
Sparkasse Vorderpfalz #193835048	8.093,42	3.986,96
LBS Bausparvertrag #9033351520 (Bayer)	14.372,72	14.372,72
Geldmarktkonto Spk.#3427804	<u>25.771,09</u>	<u>42.204,34</u>
	<u>62.840,69</u>	<u>63.801,64</u>

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind durch Bankkontoauszüge zum Abschlussstichtag nachgewiesen.

C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>251,03</u>	<u>251,03</u>
	<u>251,03</u>	<u>251,03</u>

PASSIVSEITE**A. STIFTUNGSVERMÖGEN****I. Stiftungskapital****1. Stiftungskapital**

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Grundstockvermögen	57.830,00	57.830,00
Zustiftungen	<u>1.189.672,57</u>	<u>1.120.369,84</u>
	<u>1.247.502,57</u>	<u>1.178.199,84</u>

II. Gewinnrücklagen**1. Freie Gewinnrücklagen**

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Rücklage Vermögensverwaltung	<u>49.805,00</u>	<u>49.805,00</u>
	<u>49.805,00</u>	<u>49.805,00</u>

2. Sonstige Gewinnrücklagen

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Freie Rücklage gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>29.841,73</u>	<u>15.951,72</u>
	<u>29.841,73</u>	<u>15.951,72</u>

III. Ergebnisvortrag

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
ERGEBNISVORTRAG	<u>14.687,34</u>	<u>0,00</u>
	<u>14.687,34</u>	<u>0,00</u>

B. VERBINDLICHKEITEN**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Sparkasse Vorderpfalz #194107231 "Brücke	<u>24,57</u>	<u>0,00</u>
	<u>24,57</u>	<u>0,00</u>

2. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>864,93</u>	<u>2.056,43</u>
	<u>864,93</u>	<u>2.056,43</u>

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

	2023 Euro	2022 Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.634,00	1.634,00
	<u>1.634,00</u>	<u>1.634,00</u>

2. Personalkosten

	2023 Euro	2022 Euro
Löhne und Gehälter	7.568,78	5.268,13
Gesetzliche Sozialaufwendungen	2.184,00	1.932,46
VBG Berufsgenossenschaft	49,16	49,19
	<u>9.801,94</u>	<u>7.249,78</u>

3. Übrige Ausgaben

	2023 Euro	2022 Euro
Ausgaben Förderprojekte	24.858,36	15.616,52
Porto, Telefon	0,00	13,85
Sonstige Verwaltungskosten	4.034,75	7.038,50
Ausgaben Projekt "Offenes Atelier"	0,00	2.900,00
Abgaben Landesverband	200,00	150,00
Beiträge und sonstige Kosten	0,00	83,30
Steuerberatungskosten	3.007,73	1.859,37
Betreuungskosten i.S. Vermächtnis Bayer	0,00	3.000,00
	<u>32.100,84</u>	<u>30.661,54</u>

Gewinn/Verlust ideeller Bereich

	2023 Euro	2022 Euro
	<u>-43.536,78</u>	<u>-39.545,32</u>

B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN**I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)****1. Steuerneutrale Einnahmen****Spenden**

	2023 Euro	2022 Euro
	<u> </u>	<u> </u>
Erhaltene Spenden / allgemein	64.374,36	10.350,00
	<u>64.374,36</u>	<u>10.350,00</u>
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten	2023 Euro	2022 Euro
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>64.374,36</u>	<u>10.350,00</u>

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

	2023 Euro	2022 Euro
Zins- und sonstige Kapitalerträge-Depot	23.601,29	26.609,59
	<u>23.601,29</u>	<u>26.609,59</u>

Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen

	2023 Euro	2022 Euro
Verkaufserlöse Wertpapiere des Anlagevermögens	190.000,00	240.000,00
	<u>190.000,00</u>	<u>240.000,00</u>

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

	2023 Euro	2022 Euro
Anlagenabgänge/Restbuchwerte Wertpapiere des Anlagevermögens	190.000,00	240.000,00
Kosten Wertpapierverwaltung(Depotgeb.)	724,61	760,96
Nebenkosten des Geldverkehr	516,70	249,49
	<u>191.241,31</u>	<u>241.010,45</u>

Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung

	2023 Euro	2022 Euro
	<u>22.359,98</u>	<u>25.599,14</u>

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

	2023 Euro	2022 Euro
Einnahmen "Weihnachtskonzert"	16.482,85	0,00
Sonst.Einnahmen CD-Verk."FlyingChristmas"	100,00	0,00
	<u>16.582,85</u>	<u>0,00</u>

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2023 Euro	2022 Euro
Kosten Veranstaltung "Weihnachtskonzert"	31.203,06	0,00
	<u>31.203,06</u>	<u>0,00</u>

Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe

	2023 Euro	2022 Euro
	<u>-14.620,21</u>	<u>0,00</u>

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

	2023 Euro	2022 Euro
Steuerberatungskosten (ÜBH)	0,00	154,70
	<u>0,00</u>	<u>154,70</u>

Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe

	2023 Euro	2022 Euro
	<u>0,00</u>	<u>-154,70</u>

F. JAHRESERGEBNIS

	2023 Euro	2022 Euro
JAHRESERGEBNIS	<u>28.577,35</u>	<u>-3.750,88</u>
	<u>28.577,35</u>	<u>-3.750,88</u>

1. Entnahmen aus freien Ergebnisrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)

	2023 Euro	2022 Euro
Entn.freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	0,00	3.750,88
	<u>0,00</u>	<u>3.750,88</u>

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

	2023 Euro	2022 Euro
Einstellungen in die freie Rücklage	13.890,01	0,00
	<u>13.890,01</u>	<u>0,00</u>

G. ERGEBNISVORTRAG

	2023 Euro	2022 Euro
ERGEBNISVORTRAG	14.687,34	0,00
	<u>14.687,34</u>	<u>0,00</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 2023 bis 31. Dezember 2023
Grundstockvermögen:	Euro 57.830,00
Organe	- Kuratorium - Vorstand

Über wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse im Geschäftsjahr 2022 ist wie folgt zu berichten:
Die Gremien sind seither wie folgt besetzt:

Kuratorium

Herr Günter Koch	Vorsitzender bis 14.11.2023
Herr Prof. Dr. Wolfgang Anders	Mitglied
Frau Beate Engelgardt-Sikora	Mitglied
Herr Dekan Dominik Geiger	Mitglied
Herr Hans-Friedrich Günther	Mitglied
Herr Dr. Hartmann Leube	Mitglied
Herr Ernst Merkel	Mitglied
Herr Dekan Paul Metzger	Mitglied
Frau OB Jutta Steinruck	Mitglied
Herr Thomas Traue	Mitglied
Herr Wolfgang van Vliet	Vorsitzender seit 14.11.2023
Herr Prof. Dr. Stefan Willis	Mitglied
Herr Prof. Dr. Klaus Blettner	Mitglied seit 14.11.2023

Vorstand

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