

Bürgerstiftung Braunschweig

Errichtet 2003

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2021

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von mir auf der Grundlage der von mir geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung

erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und Angaben des Unternehmens erfolgte auftragsgemäß in eingeschränktem Umfang.

Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Braunschweig, den 23. Mai 2022



Diplom-Kaufmann
Bernd-Michael Mühlen
Steuerberater

BILANZ

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

zum

31. Dezember 2021

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Sachanlagen				I. Stiftungskapital			
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				1. Zustiftungen		3.554.787,28	3.349.204,28
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte	4.871.000,00		4.871.000,00	II. Ergebnisrücklagen			
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				1. Kapitalerhaltungsrücklage	320.000,00		300.000,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung	<u>34.723,00</u>		<u>45.480,00</u>	2. Sonstige Ergebnisrücklagen	<u>377.058,17</u>	697.058,17	<u>353.249,00</u>
		4.905.723,00	4.916.480,00	III. Ergebnisvorräte			
II. Finanzanlagen				1. Mittelvorräte allgemein		23.219,97-	24.172,12-
1. Treuhand - Sondervermögen	13.095.122,66		12.958.784,04	IV. Mittelvortrag		14.085,35	952,15
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.383.896,27		2.163.887,37	B. RÜCKSTELLUNGEN			
3. Sonstige Ausleihungen	<u>3.442,44</u>		<u>27.720,22</u>	1. Sonstige Rückstellungen		243.371,86	258.666,73
		15.482.461,37	15.150.391,63	C. VERBINDLICHKEITEN			
B. UMLAUFVERMÖGEN				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.105.703,73		2.190.051,47
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	900.000,00		1.100.000,00
1. Sonstige Vermögensgegenstände	8.101,91		159.738,41	3. Treuhandverpflichtungen	13.095.122,66		12.958.784,04
II. Kasse, Bank	<u>285.557,22</u>		<u>400.396,69</u>	4. Verbindlichkeiten aus er- teilten Zusagen	24.231,82		37.458,64
		293.659,13	560.135,10	5. Verbindlichkeiten aus noch nicht zweckentsprechend ver- wendeten Mitteln	3.499,77		2.937,24
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN				6. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>71.860,30</u>		<u>106.921,60</u>
		4.657,47	7.046,30			16.200.418,28	<u>16.396.152,99</u>
		<u>20.686.500,97</u>	<u>20.634.053,03</u>				

Braunschweig, den 23. Mai 2022



**BÜRGER
STIFTUNG Braunschweig**

Haus der Braunschweigischen Stiftungen
Löwenwall 16 • 38100 Braunschweig
☎ 0531 48202400

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweiggemeinnützige Stiftung, Braunschweig

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht steuerbare Einnahmen			
1. Zuschüsse	122.700,00		42.836,33
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	283.265,51	405.965,51	290.722,83
II. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Personalkosten	119.378,41		111.109,16
2. Raumkosten	14.639,85		14.270,71
3. Übrige Ausgaben	<u>29.843,34</u>	163.861,60-	32.297,79
GEWINN/VERLUST ideeller Bereich		<u>242.103,91</u>	<u>175.881,50</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Nicht abziehbare Ausgaben Ausgaben für Förderprojekte		422.042,83	375.416,27
GEWINN/VERLUST ertragsteuerneutrale Posten		<u>422.042,83-</u>	<u>375.416,27-</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Miet- und Pächterträge	309.816,70		289.994,26
Zins- und Kursenerträge	61.110,10		58.804,13
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	<u>30.365,91</u>	401.292,71	13.952,23
II. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		193.048,90	170.648,49
GEWINN/VERLUST Vermögensverwaltung		208.243,81	192.102,13
Übertrag		28.304,89	7.432,64-

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweiggemeinnützige Stiftung, Braunschweig

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		28.304,89	7.432,64-
D. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
I. Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
1. Sonstige betriebliche Erträge		2.000,00	7.350,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		8.347,59	13.618,23
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		6.347,59-	6.268,23-
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe 1		<u>6.347,59-</u>	<u>6.268,23-</u>
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe		<u>6.347,59-</u>	<u>6.268,23-</u>
E. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		110.544,38	114.242,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		76.426,44	40.847,65
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		34.117,94	73.394,35
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>34.117,94</u>	<u>73.394,35</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
1. Umsatzerlöse		0,00	7,48
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0,00	7,48
2. Sonstige Steuern		2.746,89	17.082,81
GEWINN/VERLUST Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>2.746,89-</u>	<u>17.075,33-</u>
Übertrag		53.328,35	42.618,15

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweiggemeinnützige Stiftung, Braunschweig

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		53.328,35	42.618,15
GEWINN/VERLUST			
Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>31.371,05</u>	<u>56.319,02</u>
F. STIFTUNGSERGEBNIS		<u>53.328,35</u>	<u>42.618,15</u>
1. Einstellungen in die Kapital- erhaltungsrücklage		20.000,00	15.000,00
2. Einstellungen in die sonstigen Ergebnisrücklagen		<u>19.243,00</u>	<u>26.666,00</u>
G. MITTELVORTRAG		<u>14.085,35</u>	<u>952,15</u>

Anhang

1. Erläuterung zur Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite

Sachanlagen

1. Grundstücke und Gebäude

- a) Mehrfamilienhaus Wendenmaschstraße 10, Braunschweig
Zugang 2009 / Erbschaft H. Schaper

Grundstück		<u>€ 500.000,00</u>
------------	--	---------------------

- b) Eigentumswohnungen

ETWhg Wolfenbüttel			
Zugang 2011 / Erbschaft I. Bertram	€ 38.000,00		
ETWhg A. Schweitzer-Str 27, Brg.			
Zugang 2013 / Erbschaft Ebert	€ 25.000,00	<u>€ 63.000,00</u>	

Die Grundstücke wurden mit den Verkehrswerten der Anschaffungsjahre angesetzt. Ihnen stehen bezüglich des Mehrfamilienhauses Verpflichtungen aus Rentenzahlungen, Nießbrauchnutzung und zu übernehmende Erbschaftsteuer/Friedhofskosten gegenüber. Dafür wurden in Höhe von insgesamt € 237.040,00 entsprechende Rückstellungen (siehe Blatt 11) gebildet. Die Rentenzahlungen werden aus den Mieteinnahmen gezahlt.

- c) Geschäftsgrundstück Wolfsburg, Porschestraße 48/50

Anschaffungswert 2011/2012	€ 3.343.300,00
Zugang 2018 Büroausbau	€ 20.700,00
Stand 31.12.2021	<u>€ 3.364.000,00</u>

Das in Erbpacht bei der Stadt Wolfsburg stehende Geschäftsgrundstück wurde mit Kaufvertrag vom 11.11.2011 ab 01.01.2012 mit einem Kaufpreis von € 3.100.000,00 erworben zuzüglich Anschaffungsnebenkosten in Höhe von € 243.300,00.

Die Finanzierung erfolgt durch die Nord/LB mit ursprünglich drei Darlehen von insgesamt € 2.400.000,00 (Restschuld per 31.12.2021 € 1.673.053,76) und Eigenmitteln in Höhe von € 943.300,00 (davon € 450.000,00 von 4 Treuhandstiftungen, siehe auch Entwicklung der bereitgestellten Mittel Blatt 12)

Zur Bewertung:

Die vorgehend beschriebenen Verkehrs- und Anschaffungswerte der Gebäude werden unverändert in den Jahresbilanzen ausgewiesen.

Absetzungen für Abnutzungen (Abschreibungen) wurden somit für die Gebäude nicht vorgenommen. Da auf lange Sicht die Gebäude nicht durch Neubauten ersetzt werden, ist derzeit keine Wiederbeschaffungsrücklage (gem. § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO) vorgesehen. Jedoch werden grundsätzlich für alle Gebäude Erhaltungsrücklagen gebildet (siehe Blatt 10 und 11).

d) Verwaltungsgrundstück Braunschweig, Klint 7

Die Räumlichkeiten in den gemieteten Räumen im Haus der Stiftungen, Löwenwall 16, waren für die in den vergangenen Jahren ständig angewachsenen Verwaltungsarbeiten immer beengter und unzureichender geworden.

Mit Blick auf die Zukunft hat sich deshalb die Bürgerstiftung entschlossen, in 2014 ein unmittelbar an das Haus der Stiftungen angrenzendes, denkmalgeschütztes Fachwerkhaus in Erbpacht (30 Jahre - erbpachtfrei) zu erwerben und für die Verwaltungsarbeit aufzubauen. Die Fertigstellung erfolgte im Frühjahr 2016 und konnte ab 1. Juni 2016 bezogen werden.

Die Herstellungskosten betragen bis 31.12.2019 € 944.000,00

Die Finanzierung erfolgt über ein Darlehen der Nord LB in Höhe von € 500.000,00 (Restschuld per 31.12.21 € 432.649,70) und Mitteln einer Treuhandstiftung in Höhe von rd. € 450.000,00 (siehe Blatt 12).

In 2020 wurden an dem Gebäude erhebliche Baumängel festgestellt, die sich nach Behebung lt. gutachterlicher Stellungnahme vom 21.10.2021 (in Auftrag der VHV Allgemeine Versicherung AG) auf rd € 130.660,00 belaufen.

Die in Frage kommende Haftpflichtversicherung erhob dagegen keinen Einspruch und will Schadensersatz in dieser Höhe leisten. Vorbehaltlich weiterer Erhöhungen.

Vorsichtigerweise wurde in 2020 eine Rücklage für die Instandhaltung und sonstige Risiken in Höhe von € 30.000,00 gebildet und in 2021 um € 20.000,00 auf € 50.000,00 erhöht (siehe Blatt 10).

2a. Software FoundationPlus

Es handelt sich um die Erstellung einer generellen Software für die Verwaltungsarbeit von Stiftungen. Dafür sind Anschaffungskosten in Höhe von € 44.022,91 bis zur Inbetriebnahme im Frühjahr 2014 angefallen und wurden linear in 5 Jahren abgeschrieben (Restwert per 31.12.2021 € 1,00 = Erinnerungswert).

2b. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Diese umfassen das bislang angeschaffte Büroinventar (Computer, Kopiergeräte, Kuvertiermaschine, Server, sonstige technische Geräte und Büromöbel) sowie die Erneuerung der gesamten digitalen Ausstattung der Bürgerstiftung in 2020. In 2021 wurden nur noch 3 Laptops und ein Kleingerät angeschafft. Die Abschreibung (Werteverzehr) wird entsprechend der Nutzungsdauer zwischen 3 und 10 Jahren linear angesetzt.

Finanzanlagen

1. Treuhandsondervermögen

Das Treuhandvermögen umfasst zum Jahresende 38 treuhänderisch verwaltete Treuhandstiftungen mit einem zu bilanzierenden Vermögen von insgesamt € 13.095.122,66 (Einzelheiten ergeben sich aus den Anlagen 1.1 und 1.2.). In dem Vermögen sind in die Mittelvorträge eingestellte Überschüsse 2021 in Höhe von insgesamt € 72.000,13 enthalten.

2. Wertpapiere des Anlagevermögens

Der Bilanzansatz erfolgt mit den Anschaffungskosten / teilweise wertberichtigt in 2015.

	Anschaffungs- kosten	Depotwerte 31.12.2021
	€	€
a) <u>Wertpapiere Nord LB</u>		
Aktienwerte, 0 Posten (Verkauf 2021)	0,00	0,00
Immobilienfonds, 1 Posten	<u>14.301,65</u>	<u>1.232,64</u>
insgesamt	<u>14.301,65</u>	<u>1.232,64</u>
b) <u>Wertpapiere Nord Lux Fonds Bürgerstiftung</u>		
12.501 Stück bei Nord/LB	1.254.404,80	1.294.603,56
970 Stück bei PSD Bank	<u>98.076,70</u>	<u>100.453,20</u>
13.471 insgesamt	<u>1.352.481,50</u>	<u>1.395.056,76</u>
c) <u>Wertpapiere Sonstige</u>		
3.000 Stückaktien, Mittelstand KGaA	<u>325.000,00</u>	<u>325.000,00</u>
d) Wertpapiere Commerzbank (Gruber)		
Aktienwerte, 22 Posten, -aufgelöst 2021	0,00	0,00
e) Wertpapiere Augsburgener Aktienbank	0,00	0,00
419 Stück Balanced Return – auf V Bank		
f) V Bank für Vermögensverwalter		
1628 Stück BRW Balanced Return N3	199.923,32	211.412,08
3162 Stück BRW Balanced Return J4	<u>492.189,80</u>	<u>508.291,50</u>
	692.113,12	719.703,58
a-f) insgesamt	<u>2.383.896,27</u>	<u>2.440.992,98</u>
g) Festgeld Nord LB	<u>3.442,44</u>	<u>3.442,44</u>

Erläuterungen zu 2b-Wertpapiere Nord Lux Fonds Bürgerstiftung

Errichtet 2013 durch die Nord LB auf Initiative der Bürgerstiftung. Es handelt sich um einen Mischfonds. Dieser wird von einem Anlagenausschuss, dem Vertreter der Bürgerstiftung angehören, im Hinblick auf die Produkt- und Vertriebspolitik beraten. Das Finanzvermögen der Treuhandstiftungen wird z.Z. gleichfalls überwiegend in diesem Fonds angelegt. Auch andere Bürgerstiftungen beteiligen sich an diesem Fonds. Im Berichtsjahr wurde eine Ausschüttung in Höhe von € 33.677,50 (€ 2,50 pro Anteil) erzielt.

Erläuterungen zu 2c-Wertpapier Sonstige

Dies sind Wertpapiere, die nicht am Wertpapier-Markt gehandelt werden. Eine Bewertung zum 31.12.2021 lag nicht vor.

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände:

1. Sonstige Vermögensgegenstände	
Gilgen Door System	€ 371,28
Stadt Braunschweig, Gewerbesteuer Guthaben 2021	€ 6.759,00
Finanzamt; KöSt/Soli – Guthaben 2021	<u>€ 971,63</u>
	€ 8.101,91
2. Forderungen an Treuhandstiftungen	
Jakobus Stiftung, Rückzahlung in 2021	€ 0,00
3. Darlehensforderungen an:	
Gerloff-Stiftung,-Rückzahlung in 2021	€ 0,00
4. Forderungen an Personal	
	€ 0,00
1 – 4 insgesamt	<u>€ 8.101,91</u>

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

1. Aktive Rechnungsabgrenzung	
Abgrenzung Vorauszahlungen	€ 4.657,47

Passivseite**Stiftungskapital - Entwicklung**

Zustiftungen	Stand 01.01.2021 (229 Zustifter)	€ 766.651,50
	Neuzugänge und Erhöhungen	€ <u>36.300,00</u>
	Stand 31.12.2021 (232 Zustifter)	€ 802.951,50

Namensfonds	13 Namensfonds (siehe Kontennachweis Blatt 15)	€ 1.155.000,00
-------------	---	----------------

Erbschaften	9 Erbschaften (siehe Kontennachweis Blatt 20)	€ <u>1.596.835,78</u>
-------------	--	-----------------------

Insgesamt		€ <u>3.554.787,28</u>
-----------	--	-----------------------

Rücklagen - Entwicklung

	Stand 01.01.2021 €	Auflösung 2021 €	Zuführung 2021 €	Stand 31.12.2021 €
1. Freie Rücklagen für: (gem. §62 Abs. 1 Nr.3 AO) Kapitalerhaltung	<u>300.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>320.000,00</u>
2. Zweckgebundene Rücklagen für (gem. § 62 Abs. 1 Nr.1 AO)				
a) Investitionen	45.479,00	13.503,75	2.746,75	34.722,00
b) Instandh. Gebäude –Brg.	37.000,00	0,00	5.000,00	42.000,00
c) Instandh. Gebäude –Wob.	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
d) Mietausfall Wolfsburg	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
e) Service Türmer	7.770,00	0,00	0,00	7.770,00
f) Gebäudeschaden Klint 7	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
	<u>183.249,00</u>	<u>13.503,75</u>	<u>32.746,75</u>	<u>202.492,00</u>
3. Sonderrücklage für (gem. § 62 Abs.3 Nr.1 AO) Verwaltungskosten- - Erbe Bertram	<u>170.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>170.000,00</u>
4. Umschichtungsrücklage -negativ-	<u>0,00</u>	<u>77.082,16</u>	<u>81.648,33</u>	<u>4.566,17</u>
Insgesamt 2-4				<u>377.058,17</u>

Erläuterungen**1. Kapitalerhaltungsrücklage**

diese dient zur dauerhaften Leistungserhaltung des finanziellen Stiftungsvermögens und soll insbesondere inflationsverursachende Wertverluste ausgleichen.

Diese wurden in Anlehnung an die durchschnittlichen Inflationsraten der entsprechenden Jahre gebildet. Die jährliche Höhe der Zuführung liegt noch unter den Zuführungsmöglichkeiten gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO.

2.a Rücklage für Investitionen

bezüglich der Geschäftsausstattung, die der Verwaltung dienen und in absehbarer Zeit wieder ersetzt werden.

Diese werden im Anschaffungsjahr in Höhe der Anschaffungskosten gewinnmindernd (=Zuführung) gebildet. In den darauffolgenden Jahren der Nutzung wird in Höhe der jeweils jährlich anfallenden Abschreibungsbeträge (Wertverzehr) diese Rücklage gewinnerhöhend aufgelöst (= Auflösung). Damit wird der Anschaffungsaufwand der Geschäftsausstattung gleichmäßig über die entsprechende Nutzungszeit verteilt. Die der Stiftung zur Verfügung gestellten Mittel werden somit periodengerecht zugeordnet bzw. abgegrenzt.

2.b+c Instandhaltungsrücklage Gebäude Braunschweig / Wolfsburg

bezieht sich zum einen auf das Mehrfamilienhaus Wendenmaschstr. in Braunschweig (Erbe Schaper) und zum anderen auf das in 2011/12 angeschaffte Geschäftshaus Porschestr. in Wolfsburg. Beides sind langfristige Vermögensanlagen zur Erfüllung der Stiftungszwecke. Diese Rücklagen werden für künftige größere Instandsetzungs- und Sanierungsarbeiten gebildet, um die Gebäude in einem ordnungsmäßigen Zustand zu erhalten (Substanzerhaltung).

Die jährliche Zuführung erfolgt bisher in Höhe von 1% des Grundstückswertes beim Mehrfamilienhaus bzw. ab 2014 mit 2% der Nettomieteinnahme des Geschäftsgrundstücks. Da bislang genügend Rücklagen für das Gebäude Wolfsburg gebildet wurden, erfolgte in 2021 keine Zuführung. Jedoch wurden mit 2% der Nettomieteinnahmen Rücklagen für das Mietausfallrisiko in Wolfsburg gebildet.

3. Verwaltungskostenrücklage

diese beruht auf einer testamentarischen Verfügung (Erbe Bertram 2010), einen Teil des der Stiftung vermachten Vermögens in Höhe von € 300.000,00 für die Verwaltung der Stiftung einzusetzen, bzw. je nach Bedarf aufzulösen. In 2021 war davon noch vorhanden € 170.000.

4. Umschichtungsrücklage

Durch vollständige Veräußerung in 2021 der im Depot der Commerzbank liegenden Aktien, sowie durch die Veräußerung von Einzelaktien aus einem Depot der NORD/LB, wurden ausgewiesene Gewinne von € 81.648,33 und Verluste von € 77.082,16 = Saldo 4.566,17 ausgewiesen. Der insgesamt erzielte Verkaufserlös wurde zum Kauf von Fondsanteilen der V-Bank ausgegeben (siehe Blatt 8).

Rückstellungen

für Verpflichtungen aus der Erbschaft Schaper:	
für Rente/Nießbrauch Heinz Schaper	€ 115.550,00
für Rente/Nießbrauch Günter Alexy	€ 121.490,00
für Erbschaftsteuer Alexy, Grabkosten u.a.	€ 0,00
	<u>€ 237.040,00</u>

Diese Rückstellung wurde mit Zahlung eines außergewöhnlichen Vergleichs betreff Grabpflege in Höhe von 10.150,00 aufgelöst. Künftige Erbschaftssteuerzahlungen werden direkt mit dem Stiftungskapital der Erbschaft Schrader verrechnet.

für Verpflichtungen aus Erbschaften/Grabpflege	<u>€ 6.331,86</u>
insgesamt	<u>€ 243.371,86</u>

Mittelvortrag umfasst

die Mittelvorträge aus dem Vorjahr in Höhe von	€ -23.219,97
zuzüglich des Mittelvortrages des Jahres 2021 in Höhe von	€ 14.085,35
insgesamt	<u>€ -9.134,62</u>

Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

<u>Darlehen Nord LB</u>	<u>Stand</u> <u>01.01.2021</u> €	<u>Zugang 2021</u> €	<u>Tilgung 2021</u> €	<u>Zinsen</u> <u>2021</u> €	<u>Stand</u> <u>31.12.2021</u> €
1. Darlehen Nr. 19	1.102.627,78	0,00	39.414,60	39.265,44	1.063.213,18
2. Darlehen Nr. 47	416.867,27	0,00	21.815,42	7.934,62	395.051,85
3. Darlehen Nr. 25	<u>226.712,03</u>	<u>0,00</u>	<u>11.923,30</u>	<u>1.526,66</u>	<u>214.788,73</u>
	1.746.207,08	<u>0,00</u>	73.153,32	48.726,72	1.673.053,76
4. Darlehen Nr. 16	<u>443.844,39</u>	<u>0,00</u>	<u>11.194,69</u>	<u>8.555,27</u>	<u>432.649,70</u>
	<u>2.190.051,47</u>	<u>0,00</u>	<u>84.348,01</u>	<u>57.281,99</u>	<u>2.105.703,46</u>

2. Verbindlichkeiten gegenüber Treuhandstiftungen

<u>THSt-Mittel</u>	<u>Stand</u> <u>01.01.2021</u> €	<u>Zugang 2021</u> €	<u>Tilgung 2021</u> €	<u>*) Zinsen</u> <u>2021</u> €	<u>Stand</u> <u>31.12.2021</u> €
1. Stiftung Hilfreich	100.000,00	0,00	0,00	3.083,36	100.000,00
2. Stiftung Pharm-Hu.	50.000,00	0,00	0,00	1.666,64	50.000,00
3. Stiftung E. Wohlg.	150.000,00	0,00	0,00	5.125,00	150.000,00
4. Stift. Pingel-Bred.	<u>150.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.125,00</u>	<u>150.000,00</u>
	<u>450.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15.000,00</u>	<u>450.000,00</u>
5. Stiftung Rettich	<u>450.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.500,00</u>	<u>450.000,00</u>
	<u>900.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.500,00</u>	<u>900.000,00</u>
6. Stiftung Klingel	<u>200.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>200.000,00</u>	<u>3.050,01</u>	<u>0,00</u>

*) Diese Zinsen sind als wirtschaftliche Gewinnbeteiligungen an den Immobilienerträgen der Bürgerstiftung zu sehen.

Die Darlehen Nord LB Nr. 1, 2, 3 und THSt. Nr. 1, 2, 3 und 4 wurden zur Finanzierung des Ankaufs des Geschäftsgrundstücks Wolfsburg in 2011/2012 aufgenommen.

Das Darlehen Nord LB Nr. 4 und THSt Nr. 5 zur Finanzierung der Herstellungskosten 2015/16 des Verwaltungsgebäudes Klint 7 in Braunschweig.

Das Darlehen THSt Nr. 6 wurde als vorübergehende Liquiditätshilfe aufgenommen und wurde in 2021 zurückgeführt.

3. Treuhandverpflichtungen

In Höhe von € 13.095.122,66 sind der bilanzielle Gegenposten zu dem Posten Treuhandvermögen (siehe Blatt 8)

4. Verbindlichkeiten zu erteilten Zusagen

für folgende Förderprojekte:

Bürgerstiftung, partizipative Lernszenarien	€ 18.450,00
Bürgerstiftung, Stadtführungen	€ 700,00
Bürgerstiftung, Interkultureller Gemeinschaftsgarten	€ 1.500,00
Bürgerstiftung, Aufbau Kinder und Jugendförderung	€ 320,00
Gruber-Namensfonds, Insektenlehrpfad	€ 1.777,82
Gruber-Namensfonds, Stipendien	€ 984,00
Hünerbein-Namensfonds, GS Bebelhof	€ 500,00
Insgesamt	€ 24.231,82

Weitere Vereinbarungen über Förderprojekte in 2022 sind ebenfalls noch zu realisieren.

5. Sonstige Verbindlichkeiten

Zimmerei Denecke, Sicherheitseinbehalt	€ 527,14
Finanzamt Brg Wilhelmstr., NZ KöSt 2020	€ 5.514,00
Finanzamt Brg Wilhelmstr. NZ Soli zur KöSt 2020	€ 303,29
Stadt Braunschweig, NZ Gewerbesteuer 2020	€ 5.796,00
Lernbuddy e.V., Projektkosten	€ 2.000,00
Stadt Brg, nachträgliche VZ Gewerbesteuer 2021	€ 5.799,00
StB Mühlau, Jahresabschluss 2021 - BüSt	€ 3.000,00
StB Mühlau, Jahresabschluss 2021 - THST	€ 2.000,00
BRW Finanz AG, Honorarabrechnung 2021	€ 3.533,21
Finanzamt Brg Wilhelmstr., USt VZ	€ 17.907,68
Finanzamt Brg Wilhelmstr., USt VZ	€ -3.484,17
Gebäudereinigung Holl, Unterhaltsreinigung	€ 445,30
Marketing Service Magdeburg, Versand Stiftungsbrief	€ 612,53
T.Warnecke, Gutachten Bauschäden	€ 5.456,15
StB Mühlau, Fibu u. LoBu 12/21	€ 1.437,52
StB Mühlau, FiBu-Programm THS 07-12/21	€ 909,40
27 weitere Posten unter 400€	€ 2.792,97
	€ 54.550,02

6. Zwischendarlehen an Gerloff Stiftung

Beruhet auf einer Fehlüberweisung zum Jahresende 2020 und wurde 2021 zurücküberwiesen.

€ 0,00

7. Erhaltende Mietkautionen

von Mieten, der unter Grundstücke und Gebäude (Blatt 8) aufgeführten Mietobjekte der Bürgerstiftung

€ 16.872,20

8. Sicherheitseinbehalt Klient 7

Die Sicherheitseinbehalte aus den Herstellungskosten für Klient 7 wurden ersetzt durch Gewährleistungsbürgschaften der VHV Versicherung, AXA Versicherung und R+V Versicherung in Höhe von € 15.661,00.

2. Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.-31.12.2021

Das Stiftungsergebnis wird aus steuerlichen Gründen unterteilt in folgende vier Bereiche:

I. Ideeller Bereich

Dieser umfasst die Einnahmen aus Zuschüssen, Geld- und Sachspenden sowie die Aufwendungen für die allgemeine Verwaltung und die Ausgaben für die Förderprojekte. Geldspenden, die beim Golfturnier und sonstigen Veranstaltungen gesammelt wurden, sind hier gleichfalls erfasst.

Zu beachten ist, dass Teile der Aufwendungen für Verwaltung (Personal u. Sachkosten) entsprechend der Höhe ihrer Verursachung, den Aufwendungen der einzelnen, unter Punkt IV erfassten Veranstaltungen bzw. Verwaltung - Treuhandstiftungen und selbstständigen Stiftungen verrechnet wurden. Gleichfalls wurden auch Teile der Personal- und Sachkosten den Förderprojekten direkt zugerechnet.

Die Stiftung beschäftigte zum Bilanzstichtag zehn Festangestellte, davon fünf in Vollzeit und fünf in Teilzeit. Die Mitarbeitenden sind überwiegend in der Projektarbeit tätig, drei der Festangestellten sind ausschließlich für Projektarbeiten zuständig. Darüber hinaus schuf die Bürgerstiftung eine FSJ-Stelle (Freiwilliges Soziales Jahr).

II. Vermögensverwaltung

Hier wurden folgende Erträge erzielt:

<u>1. Grundstückserträge</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Renten</u>	<u>Ergebnis</u>
	€	€	Darl.Zinsen €	
BS, Wendenmaschstr.	24.280,19	5.847,76	20.424,00	- 1.991,57
Wobü, Am Mühlenberge	6.536,28	3.292,99	0,00	+ 3.243,29
BS, A. Schweitzer-Str.	3.903,69	1.873,25	0,00	+ 2.030,44
Wobg, Porschestr.	275.096,54	58.900,46	74.947,67	+ 141.248,41
BS, Klint 7 ^{*)}	0,00	5.707,50	22.055,27	- 27.262,77
<u>Insgesamt</u>	<u>309.816,70</u>	<u>75.621,96</u>	<u>117.426,94</u>	<u>+ 116.767,80</u>

*) die Betriebsausgaben für Klint 7 in Höhe von € 14.639,85 werden als Raumkosten im ideellen Bereich erfasst. Die Regulierungskosten für den Gebäudeschaden werden hier erfasst.

2. Kapitalerträge

Darlehenszinsen der Treuhandstiftungen	€ 2.421,47
Wertpapiererträge Nord LB	€ 343,47
Wertpapiererträge Realkapital	€ 6.000,00
Wertpapiererträge Nord Lux Fonds Bürgerst.	€ 33.677,50
Wertpapiererträge Augsburg Bank	€ 15.290,58
(saldiert mit Beratungskosten BRW Finanz AG von € 3.533,21)	
Wertpapiererträge Namensfonds Gruber (Commerzbank bis 4.5.2021)	€ 3.377,08
	€ 61.110,10

3. Einnahmen Werberechte (passive) € 0,00

4. Sonstige Einnahmen

Scheidgut abzüglich Kosten	€ 20.158,38
Einnahmen innerbetriebliche Verwaltung	€ 10.207,53
(=Einnahmen aus der Verwaltung der Rettich-Stiftung)	€ 30.365,91

1 – 4 Insgesamt € 208.243,81

Abrechnung Namensfonds

Aus den Wertpapiererträgen von € 61.110,10 werden den Namensfonds für die interne Jahresabrechnung 2,5% vom Fondsvermögen = € 26.656,25 gutgeschrieben und für die Mittelverwendung der Bürgerstiftung von diesem Betrag 15% = € 3.360,93 einbehalten.

Das bisher für den Gruber Namensfonds bei der Commerzbank geführte Aktiendepots wurde in 2021 aufgelöst und der Erlös bei der V.Bank in Fondsanteil angelegt. Ab 2021 werden dem Gruber Namensfonds als Ertrag gleichfalls 2,5% vom Fondvermögen vergütet.

Aus den sich so ergebenden Überschüssen, werden die Projektkosten der einzelnen Namensfonds geleistet. Die Mittelausgaben der Namensfonds für Projekte betragen in 2021 € 47.492,40.

Hierzu im Einzelnen:
siehe Anlage 1.3

III. Zweckbetriebe
Ergebnis der Erbrechtstage,
(Vorträge belehrender Art gem. § 68 Abs. 2 Nr. 8 AO) € -6.347,59

IV. Sonstige Geschäftsbetriebe
Hier sind die Erträge/Aufwendungen aus wirtschaftlichen Tätigkeiten in 2021 enthalten:

	<u>Ergebnis</u>
- Golfturnier (Veranstaltung)	€ - 887,28
- Verwaltung Treuhandstiftungen x)	€ + 6.690,70
- Verwaltung selbst. Stiftungen x)	€ + 2.809,35
- Sonstige Erträge	€ 1.505,17
- Einnahmen Werberechte gem. § 64 Abs. 6 AO	€ + 24.000,00
 Insgesamt vor Steuern	 € + 34.117,94
 Darauf entfallende Körperschaft- und Gewerbesteuer	 € + -2.746,89
 Insgesamt nach Steuern	 € + 31.371,05

x)
Die bisher auf groben Schätzungen beruhende Aufteilung der Personalkosten auf Projekte, Treuhandstiftungen und selbstständigen Stiftungen, wurde durch ein installiertes Zeiterfassungssystem verbessert. Es stellte sich dabei heraus, dass für die Treuhandstiftungen und die selbstständige Stiftung in den Vorjahren viel zu geringe Personalkosten angesetzt wurden.

Dies wurde in 2021 geändert, so dass gegenüber den Vorjahren erheblich höhere Personalkosten und daraus vorhandene Sachkosten angefallen sind. Somit ergibt sich in 2021 ein erheblich geringerer Überschuss aus der Verwaltungsarbeit als in den Vorjahren.

Weitere Einzelheiten zu diesen vier Bereichen ergeben sich aus dem beigefügten Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung Blatt 16 bis 25.

Die Erträge aus den einzelnen **Treuhandstiftungen** ergeben sich aus Anlage 1.1 und 1.2.

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
ANLAGEVERMÖGEN				
Sachanlagen				
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte				
55 0	Mehrfamilienhaus Schaper	500.000,00		500.000,00
55 2	Eigentums-Wohnung Bertram	38.000,00		38.000,00
55 3	Geschäftsgrundstück Wolfsburg	3.364.000,00		3.364.000,00
55 4	Eigentums-Wohnung Ebert	25.000,00		25.000,00
55 9	Verwaltungsgrundst. BS, Klint 7	<u>944.000,00</u>		<u>944.000,00</u>
			4.871.000,00	4.871.000,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
400 0	Software FoundationPlus	1,00		1,00
410 0	Geschäftsausstattung	34.721,00		45.478,00
410 1	Geschäftsausstattung FWA	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
			34.723,00	45.480,00
Finanzanlagen				
Treuhand - Sondervermögen				
510 0	Treuhandstiftung Nebes	55.140,74		54.339,94
510 1	Treuhandstiftung Papke	885.691,15		884.131,37
510 2	Treuhandstiftung Pharm-Human	158.448,02		154.264,69
510 3	Treuhandstiftung Volker Brumme	389.111,59		356.921,42
510 4	Treuhandstiftung Ecki Wohlgehagen	1.399.782,37		1.326.399,86
510 5	Treuhandstiftung Immenrodt	226.057,34		219.304,30
510 7	Treuhandstiftung Pingel-Bredemeier	985.577,08		988.282,99
510 8	Treuhandstiftung Pape	1.556.018,05		1.438.350,74
510 9	Treuhandstiftung Rettich	1.275.958,35		1.283.348,15
511 0	Treuhandstiftung Tiere helfen Menschen	73.525,65		72.912,18
511 1	Treuhandstiftung Heuer	52.121,15		51.834,88
511 2	Treuhandstiftung Thönebe	1.004.618,58		980.722,27
511 3	Treuhandstiftung Fanconi-Anämie	108.596,02		103.411,51
511 4	Treuhandstiftung W. u. C. Heinze	124.810,57		123.204,98
511 5	Treuhandstiftung Ostfalia	90.484,29		70.564,01
511 6	Treuhandstiftung Hilfreich	669.618,54		576.965,34
511 7	Treuhandstiftung Raspe	58.638,60		56.695,53
511 8	Treuhandstiftung Welfen Akademie	112.028,11		108.077,63
511 9	Treuhandstiftung Gerald und Jürgen Maue	434.271,62		411.234,30
512 0	Treuhandstiftung Dr. M. Wagner	235.599,44		234.081,54
512 1	Treuhandstiftung Renate u. Dieter Smala	52.393,08		52.500,18
512 2	Treuhandstiftung Künstler von morgen	42.162,30		45.341,52
				<u>9.592.889,33</u>
Übertrag		9.990.652,64	4.905.723,00	14.509.369,33

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

AKTIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	9.990.652,64	4.905.723,00	14.509.369,33 9.592.889,33
Treuhand - Sondervermögen			
512 3 Treuhandstiftung Monika Perschmann	161.990,22		139.629,63
512 4 Treuhandstiftung Heinz Praschack	25.294,93		25.079,93
512 5 Treuhandstiftung L. u. O. Klingenspohr	104.657,20		103.550,92
512 6 Treuhandstiftung Hannelore Wittmaak	63.402,39		62.405,87
512 7 Treuhandstiftung Klaus und Ilse Brandes	126.297,05		103.654,97
512 8 Treuhandstiftung Alleine war gestern	31.592,10		31.404,52
512 9 Treuhandstiftung V	79.967,10		68.766,19
513 0 Treuhandstiftung Pro Stiftung	55.254,60		64.100,77
513 1 Treuhandstiftung Herbert Balke-Stiftung	194.615,69		190.734,01
513 2 Treuhandstiftung W.u.R. Müller Stiftung	82.465,36		81.522,54
513 3 Treuhandstiftung Laurie Gaskins Alberts	50.876,77		51.393,96
513 4 Treuhandstiftung B.u. M. Sauter Stiftung	52.740,89		51.857,00
513 5 Treuhandstiftung U.u.H. Klingel Stiftung	1.325.058,77		1.283.205,47
513 6 Treuhandstiftung Maren u. Dietrich Pauli	127.539,11		99.579,54
513 7 Treuhandstiftung Brg. Jakobus Stiftung	469.200,20		419.009,39
513 8 Treuhandstiftung Freie Turner- Stiftung	153.517,64		150.000,00
513 9 Treuhandstiftung Lebendiges Lehre	<u>0,00</u>		<u>440.000,00</u>
		13.095.122,66	12.958.784,04
Wertpapiere des Anlagevermögens			
545 0 Wertpapiere Nord/LB	14.301,65		85.863,75
545 2 Wertpapiere NordLux Fonds Bürgerstiftg.	1.352.481,50		1.185.493,41
545 3 Wertpapiere Realkapital	325.000,00		325.000,00
545 4 Wertpapiere Commerzbank	0,00		517.530,21
545 5 Wertpapiere Augsburger Aktienbank	0,00		50.000,00
545 6 Wertpapiere V-Bank	<u>692.113,12</u>		<u>0,00</u>
		2.383.896,27	2.163.887,37
Sonstige Ausleihungen			
550 0 Nord/LB Festgeld #2108744		3.442,44	27.720,22
UMLAUFVERMÖGEN			
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
Sonstige Vermögensgegenstände			
700 0 Sonstige Vermögensgegenstände	8.101,91		8.338,41
701 2 Forderungen Jakobus Stiftung	0,00		30.000,00
704 0 Forderungen Gerloff-Stiftung	<u>0,00</u>		<u>121.400,00</u>
		8.101,91	159.738,41
Kasse, Bank			
920 0 Kasse	2.965,64		833,96
945 0 Nord/LB lfd. # 2108777	193.913,63		312.954,81
946 0 Nord/LB # 2108793 Reallast Pape	0,00		256,16
948 0 Sparda Bank # 1923161	1.370,05		2.845,65
950 0 VW Bank direkt lfd. # 1500316227	135,62		3.600,62
Übertrag	198.384,94	20.396.286,28	320.491,20 20.547.101,24

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

AKTIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	198.384,94	20.396.286,28	20.547.101,24 320.491,20
Kasse, Bank			
952 0 Nord/LB #151351913 (Immobilien)	49.861,72		31.542,32
953 1 Nord/LB #151806643	3.174,90		3.650,41
955 1 Volksbank Kautio n Grdstk. WOB #75750052	4.000,00		4.000,00
955 2 BH Seeliger #12496 (MV Porschestr.)	21.077,32		8.426,44
955 3 Hausbankkonto München (Mietkautionen)	5.072,20		5.072,20
957 0 PSD Bank #5857408000	2.679,57		2.801,97
958 0 Commerzbank #0520119900	0,00		23.114,33
958 1 Augsburg er Aktienbank #3943356810	0,00		1.297,82
958 3 V-Bank #6127785701	669,75		0,00
958 4 V-Bank #6127785700	341,67		0,00
959 0 PayPal - Konto	<u>295,15</u>		<u>0,00</u>
		285.557,22	400.396,69
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN			
990 0 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.657,47		4.061,25
990 1 Geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>		<u>2.985,05</u>
		4.657,47	7.046,30
Summe Aktiva		20.686.500,97	20.634.053,03

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
EIGENKAPITAL				
Stiftungskapital				
Zustiftungen				
1103 0	Grundstockvermögen/Zustiftungen	802.951,50		766.651,50
1103 1	Namensfonds Olbrich	20.000,00		20.000,00
1103 2	Namensfonds V	50.000,00		50.000,00
1103 3	Namensfonds Reinefeld	100.000,00		100.000,00
1103 4	Namensfonds H	50.000,00		50.000,00
1103 5	Namensfonds Gruber	500.000,00		500.000,00
1103 6	Namensfonds D	30.000,00		30.000,00
1103 7	Namensfonds Volker v. Köckritz	60.000,00		45.000,00
1103 8	Namensfonds Marianne Hünerbein Stiftung	30.000,00		20.000,00
1103 9	Namensfonds Dr. Arnon Polensky	20.000,00		20.000,00
1104 0	Erbschaften - Allgemeine	209.260,78		209.260,78
1104 1	Erbschaft Schaper - Fonds Kultur	239.104,66		239.821,66
1104 2	Erbschaft Zeuschner - Fonds Gesundheit	163.430,79		163.430,79
1104 3	Erbschaft Bertram - Fonds Jugend + Alter	380.692,33		380.692,33
1104 4	Erbschaft Gerecke - Allgemein	85.872,66		85.872,66
1104 5	Erbschaft Jacobs - Allgemein	170.000,00		170.000,00
1104 6	Erbschaft Ebert - Allgemein	23.958,63		23.958,63
1104 7	Erbschaft Dörrige -allgemein-	143.432,87		143.432,87
1104 8	Erbschaft Christa Arnholz -Musik-	151.083,06		151.083,06
1104 9	Erbschaft Uwe Basse -Jugendarbeit-	30.000,00		30.000,00
1107 0	Namensfonds Matthias Biedenkopf	50.000,00		50.000,00
1107 1	Namensfonds Engster	70.000,00		50.000,00
1107 2	Namensfonds Repke	50.000,00		50.000,00
1107 3	Namensfonds Muche	<u>125.000,00</u>		<u>0,00</u>
			3.554.787,28	3.349.204,28
Ergebnisrücklagen				
Kapitalerhaltungsrücklage				
1115 0	Kapitalerhaltungsrücklage		320.000,00	300.000,00
Sonstige Ergebnisrücklagen				
1120 0	Rücklage Investitionen	34.722,00		45.479,00
1120 1	Rücklage Verwaltungsk. -Erbe Bertram-	170.000,00		170.000,00
1120 9	Rücklage Gebäude Schaden Klint 7	50.000,00		30.000,00
1122 0	Rücklage f. Instandh. - Gebäude Brg.	42.000,00		37.000,00
1122 1	Rücklage f. Instandh. Gebäude -Wob.	68.000,00		63.000,00
1122 2	Rücklage f. Service Türmer	7.770,00		7.770,00
1122 4	Umschichtungsrücklage	<u>4.566,17</u>		<u>0,00</u>
			377.058,17	353.249,00
Ergebnisvorträge				
Mittelvorträge allgemein				
1125 0	Ergebnisvortrag		23.219,97-	24.172,12-
Mittelvortrag				
MITTELVORTRAG				
			14.085,35	952,15
Übertrag			4.242.710,83	3.979.233,31

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.242.710,83	3.979.233,31
RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen			
1220 0 Rückstellung Rente/Nießbrauch Schaper	115.550,00		121.779,00
1220 1 Rückstellung Rente/Nießbrauch Alexy	121.490,00		128.038,00
1222 0 Rückstellung aus Erbschaft Schaper	0,00		2.075,00
1222 1 Rückst. aus Erbschaften/Grabpflege	<u>6.331,86</u>		<u>6.774,73</u>
		243.371,86	258.666,73
VERBINDLICHKEITEN			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
946 0 Nord/LB # 2108793 Reallast Pape	0,27		0,00
1320 0 Nord/LB - Darlehen I # -019	1.063.213,18		1.102.627,78
1320 1 Nord/LB - Darlehen II # -047	395.051,85		416.867,27
1320 2 Nord/LB - Darlehen III # -025	214.788,73		226.712,03
1320 5 Nord/LB - Darlehen f. Klint 7 # -016	<u>432.649,70</u>		<u>443.844,39</u>
		2.105.703,73	2.190.051,47
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
1360 0 Treuhanddarl. Stiftg. Hilfreich	100.000,00		100.000,00
1360 1 Treuhanddarl. Stiftg. PharmHuman	50.000,00		50.000,00
1360 2 Treuhanddarl. Stiftg. Ecki Wohlgehagen	150.000,00		150.000,00
1360 3 Treuhanddarl. Stiftg. Pingel-Bredemeier	150.000,00		150.000,00
1360 5 Treuhanddarl. Stiftg. Rettich	450.000,00		450.000,00
1360 7 Treuhanddarl. Stiftg. Klingel	<u>0,00</u>		<u>200.000,00</u>
		900.000,00	1.100.000,00
Treuhandverpflichtungen			
1370 0 Treuhandverpflichtungen		13.095.122,66	12.958.784,04
Verbindlichkeiten aus erteilten Zusagen			
1385 0 Verbindl. aus erteilten Zusagen		24.231,82	37.458,64
Verbindlichkeiten aus noch nicht zweckentsprechend verwendeten Mitteln			
1700 0 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.718,21		2.937,24
1705 0 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>781,56</u>		<u>0,00</u>
		3.499,77	2.937,24
Sonstige Verbindlichkeiten			
1803 0 Sonstige Verbindlichkeiten (g. 5 J)	54.550,02		45.437,66
1803 1 Zwischendarlehen an Gerloff Stiftung	0,00		50.000,00
1806 0 Erhaltene Mietkautionen	16.872,20		10.872,20
1920 0 Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>438,08</u>		<u>611,74</u>
		71.860,30	106.921,60
Summe Passiva		20.686.500,97	20.634.053,03

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Nicht steuerbare Einnahmen				
Zuschüsse				
2310 0	Zuschüsse "Auf dem Weg zum Buch"	5.000,00		0,00
2329 9	Zuschüsse "Sonst. Bildung u . Erziehung"	50.000,00		195,16
2339 9	Zuschüsse "Sonst. Jugend-u.Altenhilfe"	8.400,00		0,00
2340 2	Zuschüsse "Brücken bauen"	300,00		4.000,00
2340 3	Zuschüsse "Brückenbauer"	7.500,00		0,00
2340 9	Zuschüsse "Bürgerkolleg"	2.000,00		0,00
2349 9	Zuschüsse "Mobilisierung bürg. Eng."	1.000,00		12.573,26
2359 9	Zuschüsse "Sonst. Sport u. Gesundheit"	7.500,00		0,00
2379 9	Zuschüsse " Sonst.Kunst/Kultur/Denkm."	8.000,00		3.000,00
2380 0	Zuschüsse "Sonstige"	33.000,00		5.000,00
2380 1	Zuschüsse "Entwicklung Software"	<u>0,00</u>		<u>18.067,91</u>
			122.700,00	42.836,33
Sonstige nicht steuerbare Einnahmen				
2010 0	Geldspenden "Auf dem Weg zum Buch -Lesef	425,00		5.101,20
2010 6	Geldspenden "Mathe im Fokus"	0,00		8.040,00
2012 6	Geldspenden "Experten in die Schule"	3.000,00		3.000,00
2013 1	Geldspenden "VW Kooperation"	0,00		43.000,00
2029 9	Geldspenden "Sonstiges Bildung u.Erziehg	31.987,79		30.339,88
2030 0	Geldspenden "Faustlos Kinder (Gärten)"	225,00		370,00
2039 9	Geldspenden "Sonst. Jugend-u.Altenhilfe"	89.495,79		11.570,00
2040 3	Geldspenden "Brückenbauer"	0,00		7.500,00
2040 9	Geldspenden "Bürgerkolleg"	0,00		2.000,00
2049 9	Geldspenden "Heimatpfl. u.Völkerverstän"	19.351,00		6.113,60
2059 9	Geldspenden "Sonstige Sport u. Gesundh.	27.500,00		37.037,85
2060 0	Geldspenden "Wald im Ranzen"	200,00		150,00
2069 9	Geldspenden "Sonst.Natur-u.Umweltschutz"	970,00		0,00
2070 5	Geldspenden "Lichtparcours 2020"	0,00		200,00
2070 6	Spenden "Schlummernde Kunst"	0,00		150,00
2079 9	Geldspenden "Sonst.Kunst,Kultur,Denkmals	13.010,50		7.904,90
2080 0	Geldspenden "Ohne Zweckbindung"	91.300,43		103.845,40
2080 9	Geldspenden "Verwaltungsausgaben/Paten"	<u>5.800,00</u>		<u>24.400,00</u>
			283.265,51	290.722,83
Nicht anzusetzende Ausgaben				
Personalkosten				
2550 0	Personalkosten	288.248,97-		277.579,00-
2551 0	Umlage Personalkosten Projekte -direkt-	93.825,13		79.446,76
2552 0	Umlage Personalkosten Projekte -allgem.-	24.973,86		71.133,08
2553 0	Personalkosten Treuhandstiftungen	40.798,97		12.190,00
2553 1	Personalkosten Selbstständige Stiftungen	<u>9.272,60</u>		<u>3.700,00</u>
			119.378,41-	111.109,16-
Raumkosten				
2663 0	Betriebskosten Klint 7		14.639,85-	14.270,71-
Übertrag			271.947,25	208.179,29

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			271.947,25	208.179,29
	Übrige Ausgaben			
2664 0	Reparaturen/Wartungen/Software	18.099,63-		17.756,09-
2700 0	Portokosten	1.466,02-		2.931,49-
2701 0	Büromaterial/Briefpapier	4.341,23-		4.231,05-
2702 0	Telefon- und Internetkosten	1.894,45-		1.936,49-
2704 0	Verwaltungskosten und Sonstiges	2.054,38-		2.209,77-
2705 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	879,84-		545,05-
2706 0	Medienberatung u. Entwicklung	951,16-		2.672,21-
2707 0	Buchführungs- und Abschlusskosten	15.222,90-		13.745,27-
2709 0	Darlehenszinsen Klingel	3.050,01-		2.883,33-
2710 0	Öffentlichkeitsarb./Stiftungsbrief	14.436,90-		17.744,19-
2753 0	Beiträge und Versicherungen	5.015,85-		5.190,10-
2755 0	Abschreibung Geschäftsausstattung	13.503,75-		13.096,22-
2800 0	Veranstaltungskosten	0,00		695,93-
2800 1	Tagungskosten/Auslagen	124,84-		683,92-
2800 2	Fortbildungen	2.097,25-		1.394,14-
2811 0	Umlage Verw.Kosten Treuh.St./ selbstSt.	18.137,59		19.764,00
2812 0	Umlage Verw.Kosten Projekte allg./direkt	43.353,11		43.188,55
2903 0	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	<u>8.195,83-</u>		<u>7.535,09-</u>
			29.843,34-	32.297,79-
	ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
	Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
	Nicht abziehbare Ausgaben			
	Ausgaben für Förderprojekte			
3310 0	Projekt "Auf dem Weg zum Buch - Leseförg	27.421,70-		23.432,05-
3310 4	Projekt "Theater in die Schule"	3.088,00-		4.414,00-
3310 6	Projekt "Mathe im Fokus"	2.816,93-		2.582,36-
3310 9	Projekt "Bürgerkolleg"	8.478,18-		0,00
3312 6	Projekt "Experten i.d.Schule"	0,00		6.500,00-
3313 1	Projekt "VW Kooperation"	27.620,85-		29.600,47-
3329 8	Projekt "Sonst. Wissensch. u. Forsch."	2.025,00-		0,00
3329 9	Projekt "Sonstige Bildg. u. Erziehg."	48.696,05-		14.968,86-
3330 0	Projekt "Faustlos Kinder (Gärten)"	0,00		16,70-
3330 9	Projekt "Soziallotse"	1.397,73-		3.279,85-
3331 6	Projekt "Vollmachtübernahme"	8.621,21-		8.355,30-
3339 9	Projekt "Sonst. Jugend- u. Altenhilfe"	64.651,37-		13.333,78-
3340 2	Projekt "Brücken bauen"	10.267,68-		8.899,37-
3340 3	Projekt "Brückenbauer"	14.489,42-		15.898,98-
3340 4	Projekt "Jung und engagiert"	2.795,45-		3.052,61-
3340 9	Projekt "Bürgerkolleg"	17.704,53-		23.264,46-
3349 9	Projekt "Heimatspflege u.Völkerverständ."	26.653,12-		31.672,60-
3359 9	Projekt "Sonst. Sport u. Gesundheit"	35.664,98-		15.989,42-
3369 9	Projekt "Sonst.Natur-u.Umweltschutz"	12.206,99-		9.242,38-
3379 9	Projekt "Sonst.Kunst,Kulter,Denkmalschu	25.852,01-		27.060,49-
3385 1	Projekte Namensfonds Olbrich	450,00-		450,00-
3385 2	Projekte Namensfonds V	1.720,00-		432,00-
3385 3	Projekte Namensfonds Reinefeld	1.000,00-		2.000,00-
Übertrag		343.621,20-	242.103,91	244.445,68- 68.564,18-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	343.621,20-	242.103,91	68.564,18- 244.445,68-
Ausgaben für Förderprojekte			
3385 4 Projekte Namensfonds H	1.000,00-		500,00-
3385 5 Projekte Namensfonds Gruber	10.122,40-		15.102,18-
3385 6 Projekte Namensfonds D	0,00		1.500,00-
3385 7 Projekte Namensfonds von Köckritz	1.000,00-		500,00-
3385 8 Projekte Namensfonds Hünerbein	0,00		500,00-
3385 9 Projekte Namensfonds Dr. Arnon Polensky	6.000,00-		2.000,00-
3386 0 Projekte Namensfonds Biedenkopf	1.200,00-		600,00-
3386 3 Projekte Namensfonds Muche	25.000,00-		0,00
3390 0 Zusagen f. Projekte Folgejahr	3.304,00-		37.458,64-
3391 0 Auflösung erteilte Projektzusagen	16.530,82		15.294,42
3399 0 Projektekosten f. Personal +Verwaltung	<u>47.326,05-</u>		<u>88.104,19-</u>
		422.042,83-	375.416,27-
VERMÖGENSVERWALTUNG			
Einnahmen			
Ertragsteuerfreie Einnahmen			
Miet- und Pächterträge			
4110 0 Grdst.erträge BS Wendenmaschstr. 10	24.280,19		24.599,27
4110 2 Grdst.erträge Wobü Am Mühlenberge	6.536,28		6.614,64
4110 5 Grdst.erträge BS A.-Schweitzer-Str.27	3.903,69		3.771,84
4111 0 Grdst.erträge Wolfsb.19% -Mieteinnahmen-	242.645,98		224.828,09
4111 1 Grdst.erträge Wolfsb.19% -Betriebskosten	19.544,17		17.296,39
4111 2 Grdst.erträge Wolfsb. o.USt -Mieteinn.-	11.317,20		11.317,20
4111 3 Grdst.erträge Wolfsb. o.USt -Betriebsk.-	<u>1.589,19</u>		<u>1.566,83</u>
		309.816,70	289.994,26
Zins- und Kurserträge			
4150 0 Zinserträge -Darl.Zi THSti	2.421,47		6.212,10
4151 0 Erträge aus Wertpapieren Nord/LB	343,47		3.233,03
4151 1 Erträge aus Wertpapieren realkapital	6.000,00		6.000,00
4151 2 Erträge aus Wertpapieren Augsburg Bank	15.290,58		1.227,01
4151 3 Erträge aus NordLux Fonds Bürgerstiftg.	33.677,50		29.705,00
4151 4 Erträge Namensfonds Gruber Commerzbank	<u>3.377,08</u>		<u>12.426,99</u>
		61.110,10	58.804,13
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen			
4239 0 Gutschriften Scheidgut	20.158,38		13.952,23
4239 1 Einnahmen innerbetriebliche Verwaltung	<u>10.207,53</u>		<u>0,00</u>
		30.365,91	13.952,23
Ausgaben/Werbungskosten			
Sonstige Ausgaben			
4700 0 Zinsen Grdst. Wolfsb. - Nord/LB	48.726,72-		50.628,84-
4700 1 Zinsen Grdst. Wolfsb. -Treuhandstiftg.	15.000,00-		15.750,00-
4700 2 Zinsen Grdst. Klint 7 - THSt Rettich	13.500,00-		13.500,00-
Übertrag	77.226,72-	221.353,79	79.878,84- 83.337,01

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	77.226,72-	221.353,79	83.337,01 79.878,84-
Sonstige Ausgaben			
4700 3 Zinsen Grdst. Klint 7 - Nord/LB	8.555,27-		8.771,27-
4711 1 Erbbauzinsen Grdst. Wolfsburg	11.220,95-		11.220,95-
4750 0 Grdst.aufwendg. BS Wendenmaschstr. 10	5.847,76-		4.768,87-
4750 2 Grdst.aufwendg. Wobü Am Mühlenberge	3.292,99-		3.171,58-
4750 3 Grdst.aufwendg. Wolfsb.Betriebskost.	24.676,07-		20.575,50-
4750 4 Grdst.aufwendg. Wolfsburg -nicht abrech.	34.224,39-		20.832,56-
4750 5 Grdst.aufwendg. BS A.-Schweitzer-Str. 27	1.873,25-		1.374,92-
4751 0 Rentenzahlungen Schaper/Alexy	20.424,00-		20.054,00-
4751 1 Regulierung Gebäudeschaden Klint	<u>5.707,50-</u>		<u>0,00</u>
		193.048,90-	170.648,49-
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE			
Sonstige Zweckbetriebe 1 (Umsatzsteuerpflichtig)			
Sonstige betriebliche Erträge			
6070 0 Zuschuss - Erbrechtstage stfr.	0,00		5.000,00
6070 2 Zuschuss - Erbrechtstage 19% USt	<u>2.000,00</u>		<u>2.350,00</u>
		2.000,00	7.350,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300 0 Aufwendungen - Erbrechtstage		8.347,59-	13.618,23-
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
Umsatzerlöse			
8000 0 Einnahmen - Golfturnier 19% USt	2.319,32		0,00
8030 0 Einnahmen Treuhandverwaltung 19% USt	67.537,05		86.052,86
8030 1 Einnahmen Geschäftsbesorgungsverträge	15.182,84		8.432,84
8031 0 Sonstige betriebliche Erträge 19% USt	1.505,17		0,00
8031 1 Einn.Werberechte 19%USt gem.§ 64Abs.6 AO	<u>24.000,00</u>		<u>19.756,30</u>
		110.544,38	114.242,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8320 0 Aufwendungen - Golfturnier	3.206,60-		98,37-
8340 0 Aufwand Treuhandverwaltung	60.846,35-		35.569,28-
8340 1 Aufw. selbstst. Stift./ Geschäftsbesorg.	<u>12.373,49-</u>		<u>5.180,00-</u>
		76.426,44-	40.847,65-
Sonstige Geschäftsbetriebe 2			
Umsatzerlöse			
8555 0 Verkauf Bücher/Textbücher/Karten 7% USt		0,00	7,48
Übertrag		56.075,24	59.700,96

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Bürgerstiftung Braunschweig gemeinnützige Stiftung, Braunschweig

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		56.075,24	59.700,96
Sonstige Steuern			
8930 0 Gewerbesteuer	1.368,00-		8.127,00-
8930 1 Gewerbesteuer Vorjahre	0,00		788,00-
8931 0 Solidaritätszuschlag zur KSt	71,89-		425,81-
8932 0 Körperschaftsteuer	<u>1.307,00-</u>		<u>7.742,00-</u>
		2.746,89-	17.082,81-
STIFTUNGSERGEBNIS			
STIFTUNGSERGEBNIS		53.328,35	42.618,15
Einstellungen in die Kapital- erhaltungsrücklage			
3975 0 Einstellungen Kapitalerh.rücklage		20.000,00-	15.000,00-
Einstellungen in die sonstigen Ergebnisrücklagen			
3967 0 Zugang Instandh. Rücklage Gebäude -Brg.	5.000,00-		0,00
3967 1 Auflösung Rücklage Investitionen	10.757,00		7.166,00-
3967 2 Zugang Instandh. Rücklage Gebäude -WOB	0,00		4.500,00-
3967 3 Zugang Rücklage Mietausfall WOB	5.000,00-		15.000,00
3967 4 Zugang Rücklage Gebäudeschaden Klint 7	<u>20.000,00-</u>		<u>30.000,00-</u>
		19.243,00-	26.666,00-
MITTELVORTRAG			
MITTELVORTRAG		14.085,35	952,15

Treuhandstiftungen 2021

Zusammenfassung

2021																					
	insgesamt	Nebes	Papke	Pharm	Volker	Ecki			Pingel-				Tiere helfen	Fanconi	W. u. C.	Ostfalia		Familie	Welfen	Gerald u.	
Stiftungs- und Treuhandkapital		Stiftung	Stiftung	Human	Brumme	Wohlgehagen	Immenrodt	Stiftungs-	Bredemeier	Pape	Rettich	Menschen	Heuer	Thönebe	Anämie	Heinze	Hochschul	Hilfreich	Raspe	Akademie	Jürgen Maue
Erträge und Aufwendungen	1 bis 40	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Gründungs-	2004	2004	2005	2005	2005	2006	2006	2006	2006	2007	2007	2007	2008	2006/2009	2010	2011	2011	2011	2012	2013
Stiftungskapital (nominell)																					
Grundstock: Grundvermögen	2.493.573,00	0,00	547.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.421,00	1.383.852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstock: Kapitalvermögen	9.569.987,79	50.000,00	319.461,35	142.150,00	345.730,00	1.300.000,00	205.933,93	0,00	400.000,00	0,00	1.252.941,86	70.000,00	50.000,00	900.640,67	89.897,00	116.000,00	59.740,97	565.129,12	55.000,00	100.601,00	398.455,31
Zustiftungen im Berichtsjahr	203.734,76	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	20.000,00	89.257,78	0,00	0,00	0,00	2.275,00
Kapitalrücklagen	251.200,00	2.700,00	14.500,00	8.650,00	9.700,00	35.400,00	10.900,00	0,00	15.000,00	0,00	35.000,00	2.200,00	1.850,00	20.500,00	9.050,00	7.700,00	2.950,00	11.800,00	1.800,00	4.200,00	9.450,00
Umschichtungs-/Erhaltungsrücklage	355.581,88	0,00	1.500,00	0,00	0,00	56.329,84	8.940,52	0,00	0,00	84.000,00	-17.999,17	0,00	0,00	61.704,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.974,26	18.387,67
Mittelvortrag	221.045,23	2.440,74	2.929,80	7.648,02	3.681,59	8.052,53	282,89	0,00	8.156,08	88.166,05	6.015,66	1.325,65	271,15	21.773,04	9.649,02	110,57	7.793,32	3.431,64	1.838,60	5.252,85	5.703,64
Stiftungskapital insgesamt	13.095.122,66	55.140,74	885.691,15	158.448,02	389.111,59	1.399.782,37	226.057,34	0,00	985.577,08	1.556.018,05	1.275.958,35	73.525,65	52.121,15	1.004.618,58	108.596,02	124.810,57	90.484,29	669.618,54	58.638,60	112.028,11	434.271,62
Fremdkapital																					
Verbindlichkeiten (Rente/Darlehen/Sonstige)	1.506.126,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,05	0,00	0,00	0,00	1.499.361,81	0,00	0,00	0,00	753,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,85
Verbindlichkeiten (Projektzusagen)	30.600,00	0,00	0,00	0,00	750,00	15.500,00	0,00	0,00	3.650,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	5.000,00	800,00	0,00	0,00	400,00
Stiftungs- und Fremdkapital (A+B)	14.631.849,28	55.140,74	885.691,15	158.448,02	389.861,59	1.416.450,42	226.057,34	0,00	989.227,08	3.055.379,86	1.276.458,35	73.525,65	52.121,15	1.005.372,50	108.596,02	125.310,57	90.484,29	674.618,54	59.438,60	112.028,11	434.849,47
Treuhandvermögen 31.12.																					
Finanz- u. Sachanlagen (Ansch. kosten)	14.038.275,21	52.100,00	876.154,80	148.327,86	380.844,00	1.378.276,51	222.288,40	0,00	977.389,78	2.871.842,08	1.109.684,30	71.619,28	51.101,82	987.944,44	98.189,75	121.906,48	83.563,01	662.886,94	56.339,50	106.175,26	423.429,41
lfd. Bankkonten	593.372,66	3.040,74	9.536,35	10.120,16	9.017,59	38.173,91	3.768,94	0,00	11.837,30	183.537,78	166.774,05	1.906,37	1.019,33	17.428,06	10.406,27	3.404,09	6.921,28	11.720,58	3.099,10	5.662,46	11.420,06
Forderungen (Sonstige / Bürgerstiftung)	201,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,02	0,00	190,39	0,00
Verbindlichkeiten (Rente/Darlehen/Sonstige)	-1.506.126,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.168,05	0,00	0,00	0,00	-1.499.361,81	0,00	0,00	0,00	-753,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-177,85
Verbindlichkeiten (Projektzusagen)	-30.600,00	0,00	0,00	0,00	-750,00	-15.500,00	0,00	0,00	-3.650,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-5.000,00	-800,00	0,00	0,00	-400,00
Treuhandvermögen insgesamt	13.095.122,66	55.140,74	885.691,15	158.448,02	389.111,59	1.399.782,37	226.057,34	0,00	985.577,08	1.556.018,05	1.275.958,35	73.525,65	52.121,15	1.004.618,58	108.596,02	124.810,57	90.484,29	669.618,54	58.638,60	112.028,11	434.271,62
Finanz- u. Sachanlagen (Bewertung)																					
Darlehen Bürgerstiftung - Nennwerte	900.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen - Depotwerte	9.998.043,59	53.954,76	346.408,20	101.799,48	394.977,84	1.275.891,51	230.421,00	0,00	788.074,88	0,00	681.424,80	74.356,08	52.919,16	1.031.874,79	102.420,84	125.411,16	86.472,60	580.873,69	57.165,12	105.083,43	400.840,03
Grundstücke - Schätzwerte	3.550.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Stille Reserven (Kapitalpuffer)	409.768,38	1.854,76	-29.746,60	3.471,62	14.133,84	47.615,00	8.132,60	0,00	-39.314,90	128.157,92	21.740,50	2.736,80	1.817,34	43.930,35	4.231,09	3.504,68	2.909,59	17.986,75	825,62	-1.091,83	27.410,62
Erträge																					
Zuwendungen (Spenden)	35.768,11	0,00	0,00	2.765,00	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.783,11	0,00	20.220,00	300,00	1.100,00	0,00	1.170,00
Erträge Darlehenszinsen	31.550,01	0,00	0,00	1.666,64	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.333,36	0,00	0,00	0,00
Erträge Wertpapiere/Stückzinsen	239.968,20	1.302,50	8.362,50	2.457,50	8.802,50	32.769,76	5.562,50	0,00	14.289,38	49,70	18.712,77	1.795,00	1.277,50	25.235,47	2.472,50	3.027,50	2.087,50	13.208,83	1.380,00	2.830,04	9.957,50
Erträge Grundstücke (netto)	191.290,94	0,00	18.013,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.277,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge Sonstiges	18.842,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge insgesamt	517.419,98	1.302,50	26.376,34	6.889,14	9.042,50	37.769,76	5.562,50	0,00	19.289,38	173.326,80	32.212,77	1.795,00	1.277,50	25.235,47	6.255,61	3.027,50	22.307,50	16.840,19	2.480,00	2.830,04	11.127,50
Aufwendungen																					
Mittelausgaben für Projekte 2021	222.206,06	0,00	18.000,00	1.891,46	3.075,00	2.534,15	2.000,00	0,00	12.220,00	49.195,69	12.266,09	500,00	500,00	17.690,01	0,00	750,00	24.980,00	10.106,81	2.000,00	0,00	7.500,00
Auflösungen für Projekte Vorjahr 2020	-47.311,49	0,00	0,00	-776,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-590,00	-25.364,50	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.380,00	-3.500,00	-2.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
Rückstellungen für Projekte Folgejahr 2022	21.300,00	0,00	0,00	0,00	750,00	15.500,00	0,00	0,00	3.650,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
Verwaltungspauschale	90.576,63	501,70	8.816,56	1.411,82	3.027,33	5.506,13	2.049,98	0,00	6.715,29	5.950,00	10.207,53	681,63	491,23	7.109,55	927,70	1.171,91	787,22	6.310,68	536,93	991,99	3.404,47
Renten / Darlehenszinsen	45.982,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.982,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depotgebühren/Porto	107,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7,20	0,00	0,00	2,50	0,00	0,00	0,00	49,90	0,00	2,50	4,90
Vermögensmanagement	632,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.825,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.758,03	0,00	0,00	0,00	-11,02	0,00	-190,39	-520,68
Sonstige Kosten	16.877,16	0,00	0,00	179,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143,40	0,00	0,00	488,40	0,00	49,72	1.964,16
Aufwendungen insgesamt	350.369,85	501,70	24.816,56	2.705,81	6.852,33	20.717,09	4.049,98	0,00	21.995,29	77.331,49	19.780,82	1.181,63	991,23	23.044,03	1.071,10	2.421,91	22.387,22	13.444,77	536,93	853,82	8.752,85
Stiftungsergebnis	167.050,13	800,80	1.559,78																		

Treuhandstiftungen 2021

Zusammenfassung

2021		M.	Renate u.	Stiftung	Monika	Heinz	Lisa u. Otfried	Hannelore	Klaus und	Alleine				Familie	Laurie	Manfred u.	Ute u. Hans	Maren u.	Braunsch.	Stiftung	
Stiftungs- und Treuhandkapital	insgesamt	Wagner	Dieter Smala	Künstler	Perschmann	Praschack	Klingenspohr	Wittmaak	Ilse Brandes	war gestern	V	Pro	Herbert Balke	W. u. R. Müller	G. Alberts	Barbara Sauter	Klingel	Dietrich Pauli	Jakobus	Freie Turner	Stiftung
Erträge und Aufwendungen	1 bis 40	Stiftung	Stiftung	v. morgen	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung	Stiftung
	Gründungsjahr	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40
		2013	2014	2014	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2016	2016	2016	2016	2017	2017	2017	2018	2020	2020	2020
Stiftungskapital (nominell)																					
Grundstock: Grundvermögen	2.493.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstock: Kapitalvermögen	9.569.987,79	225.000,00	50.000,00	40.423,00	139.131,54	25.000,00	100.000,00	60.263,20	100.000,00	30.000,00	65.922,91	57.000,00	187.510,26	80.000,00	50.000,00	50.000,00	1.220.275,39	97.471,46	407.880,18	150.000,00	12.428,64
Zustiftungen im Berichtsjahr	203.734,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.201,98	0,00	0,00
Kapitalrücklagen	251.200,00	6.500,00	1.450,00	1.150,00	4.600,00	200,00	2.950,00	1.300,00	3.050,00	1.000,00	3.000,00	0,00	4.950,00	2.100,00	650,00	1.150,00	11.200,00	1.750,00	850,00	0,00	0,00
Umschichtungs-/Erhaltungsrücklage	355.581,88	0,00	0,00	0,00	15.566,91	0,00	0,00	220,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.788,10	25.021,58	20.147,23	0,00	0,00
Mittelvortrag	221.045,23	4.099,44	943,08	589,30	2.691,77	94,93	1.707,20	1.619,12	3.247,05	592,10	1.044,19	-1.745,40	2.155,43	365,36	226,77	1.590,89	13.795,28	3.296,07	9.120,81	3.517,64	-12.428,64
Stiftungskapital insgesamt	13.095.122,68	235.599,44	52.393,08	42.162,30	161.990,22	25.294,93	104.657,20	63.402,39	126.297,05	31.592,10	79.967,10	55.254,60	194.615,69	82.465,36	50.876,77	52.740,89	1.325.058,77	127.539,11	469.200,20	153.517,64	0,00
Fremdkapital																					
Verbindlichkeiten (Rente/Darlehen/Sonstige)	1.506.126,62	0,00	0,00	0,00	388,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.179,07	1.309,17	637,35	151,39	0,00
Verbindlichkeiten (Projektzusagen)	30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stiftungs- und Fremdkapital (A+B)	14.631.849,28	235.599,44	52.393,08	42.162,30	162.378,23	25.294,93	104.657,20	63.402,39	126.297,05	31.592,10	79.967,10	58.754,60	194.615,69	82.465,36	50.876,77	52.740,89	1.327.237,84	128.848,28	469.837,55	153.669,03	0,00
Treuhandvermögen 31.12.																					
Finanz- u. Sachanlagen (Ansch.kosten)	14.038.275,21	228.376,40	51.163,41	41.396,23	156.109,34	25.003,91	101.630,88	61.080,54	120.493,67	30.521,85	78.059,08	55.565,83	188.924,42	81.014,85	50.010,13	50.114,94	1.307.863,49	122.843,04	458.039,58	150.000,00	0,00
Ifd. Bankkonten	593.372,66	7.223,04	1.229,67	766,07	6.268,89	291,02	3.026,32	2.321,85	5.803,38	1.070,25	1.908,02	3.188,77	5.691,27	1.450,51	866,64	2.625,95	19.374,35	6.005,24	11.797,97	3.669,03	0,00
Forderungen (Sonstige / Bürgerstiftung)	201,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten (Rente/Darlehen/Sonstige)	-1.506.126,62	0,00	0,00	0,00	-388,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.179,07	-1.309,17	-637,35	-151,39	0,00
Verbindlichkeiten (Projektzusagen)	-30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Treuhandvermögen insgesamt	13.095.122,66	235.599,44	52.393,08	42.162,30	161.990,22	25.294,93	104.657,20	63.402,39	126.297,05	31.592,10	79.967,10	55.254,60	194.615,69	82.465,36	50.876,77	52.740,89	1.325.058,77	127.539,11	469.200,20	153.517,64	0,00
Finanz- u. Sachanlagen (Bewertung)																					
Darlehen Bürgerstiftung - Nennwerte	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen - Depotwerte	9.998.043,59	236.427,48	52.712,04	41.320,44	163.636,60	25.165,08	102.938,64	65.449,92	124.479,12	32.621,40	80.673,24	56.958,00	192.828,72	81.708,64	50.330,16	51.987,12	1.381.792,36	135.629,77	474.626,05	156.389,44	0,00
Grundstücke - Schätzwerte	3.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stille Reserven (Kapitalpuffer)	409.768,38	8.051,08	1.548,63	-75,79	7.527,26	161,17	1.307,76	4.369,38	3.985,45	2.099,55	2.614,16	1.392,17	3.904,30	693,79	320,03	1.872,18	73.928,87	12.786,73	16.586,47	6.389,44	0,00
Erträge																					
Zuwendungen (Spenden)	35.768,11	0,00	0,00	0,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.420,00	0,00	620,00	0,00
Erträge Darlehenszinsen	31.550,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.050,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge Wertpapiere/Stückzinsen	239.968,20	5.707,50	1.272,50	997,50	0,00	607,50	2.485,00	1.580,00	3.005,00	787,50	1.947,50	1.472,50	4.655,00	1.972,50	1.215,00	1.255,00	33.118,34	3.499,74	14.599,39	4.211,78	0,00
Erträge Grundstücke (netto)	191.290,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge Sonstiges	18.842,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.842,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge insgesamt	517.419,98	5.707,50	1.272,50	997,50	3.150,00	607,50	2.485,00	1.580,00	4.005,00	787,50	1.947,50	20.315,22	4.655,00	1.972,50	1.215,00	1.255,00	36.168,35	4.919,74	14.599,39	4.831,78	0,00
Aufwendungen																					
Mittelausgaben für Projekte 2021	222.206,06	2.000,00	2.000,00	3.780,95	4.264,20	154,00	500,00	0,00	200,00	305,00	500,00	9.650,00	1.566,63	1.230,22	1.250,00	0,00	20.505,85	0,00	9.090,00	0,00	0,00
Auflösungen für Projekte Vorjahr 2020	-47.311,49	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-2.200,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Projekte Folgejahr 2022	21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwaltungspauschale	90.576,63	2.189,60	379,60	395,77	1.060,45	238,00	878,22	583,23	1.161,92	294,17	746,59	667,87	1.406,69	599,46	482,19	371,11	9.499,16	698,45	3.164,25	1.160,25	0,00
Renten / Darlehenszinsen	45.982,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depotgebühren/Porto	107,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50	0,25	1,00	0,75	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	22,50	2,50	6,50	2,50	0,00
Vermögensmanagement	632,17	0,00	0,00	0,00	388,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.715,64	1.225,76	1.457,18	151,39	0,00
Sonstige Kosten	16.877,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,04	0,00	0,00	12.428,64
Aufwendungen insgesamt	350.369,85	4.189,60	1.379,60	4.176,72	5.712,66	392,50	1.378,72	583,48	1.362,92	699,92	746,59	10.318,67	773,32	1.029,68	1.732,19	371,11	32.743,15	1.981,76	13.717,93	1.314,14	12.428,64
Stiftungsergebnis	167.050,13	1.517,90	-107,10	-3.179,22	-2.562,66	215,00	1.106,28	996,52	2.642,08	187,58	1.200,91	9.996,55	3.881,68	942,82	-517,19	883,89					

Namensfonds 2021

Zusammenfassung

2021														
Stiftungs- und Treuhandkapital	insgesamt	Olbrich	V	Reinefeld	H	Gruber	D	Köckritz	Hünerbein	Polensky	Biedenkopf	Engster	Repke	Muche
Erträge und Aufwendungen	F01 bis F13	F01	F02	F03	F04	F05	F06	F07	F08	F09	F10	F11	F12	F13
	Gründungsjahr	2015	2016	2017	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	2021
Stiftungskapital														
Fondsvermögen	1.125.000,00	20.000,00	50.000,00	100.000,00	50.000,00	500.000,00	30.000,00	60.000,00	20.000,00	20.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	125.000,00
Zustiftungen im Berichtsjahr	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stiftungskapital insgesamt	1.155.000,00	20.000,00	50.000,00	100.000,00	50.000,00	500.000,00	30.000,00	60.000,00	30.000,00	20.000,00	50.000,00	70.000,00	50.000,00	125.000,00
Erträge														
Kapitalertrag (2,5 %)	26.656,25	500,00	1.250,00	2.500,00	1.250,00	12.500,00	750,00	1.500,00	729,17	500,00	1.250,00	1.375,00	1.250,00	1.302,08
Spenden	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Erträge insgesamt	57.656,25	500,00	1.250,00	2.500,00	1.250,00	12.500,00	750,00	1.500,00	729,17	6.500,00	1.250,00	1.375,00	1.250,00	26.302,08
Aufwendungen														
Kapitalertrag zugunsten Bürgerstiftung	3.360,93	75,00	187,50	375,00	187,50	1.875,00	112,50	225,00	109,38	75,00	187,50	206,25	187,50	195,31
Mittelausgaben für Projekte	47.492,40	450,00	1.720,00	1.000,00	1.000,00	10.122,40	0,00	1.000,00	0,00	6.000,00	1.200,00	0,00	0,00	25.000,00
Mittelzusagen für Projekte - Folgejahr	1.484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösungen für Projekte - Vorjahr	-220,00	0,00	-220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen insgesamt	52.117,33	525,00	1.687,50	1.375,00	1.187,50	12.981,40	112,50	1.225,00	609,38	6.075,00	1.387,50	206,25	187,50	25.195,31
Ergebnis 2021	1.943,23	-25,00	-437,50	1.125,00	62,50	-481,40	637,50	275,00	119,79	425,00	-137,50	1.168,75	1.062,50	1.106,77
Mittelvortrag aus 2020	19.279,50	400,00	1.595,37	689,69	1.106,25	12.611,10	93,75	1.146,88	279,17	531,25	206,25	531,25	88,54	0,00
Mittelvortrag für 2022	21.222,73	375,00	1.157,87	1.814,69	1.168,75	12.129,70	731,25	1.421,88	398,96	956,25	68,75	1.700,00	1.151,04	1.106,77

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: Juli 2018

Die folgenden „Allgemeinen Geschäftsbedingungen“ gelten für Verträge zwischen Steuerberatern, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater“ genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BOSTb) ausgeführt.
- (2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf einer ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.
- (3) Ändert sich die Rechtslage nach abschließender Erledigung einer Angelegenheit, so ist der Steuerberater nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf die Änderung oder die sich daraus ergebenden Folgen hinzuweisen.
- (4) Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der dem Steuerberater übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies in Textform vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber gemachten Angaben, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, ist er verpflichtet, darauf hinzuweisen.
- (5) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Sie ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwahrenden Handlungen berechtigt und verpflichtet.

2. Verschwiegenheitspflicht

- (1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, der Auftraggeber entbindet ihn von dieser Verpflichtung. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.
- (2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.
- (3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO und § 383 ZPO bleiben unberührt.
- (4) Der Steuerberater ist von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, soweit dies zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater angelegte und geführte – Handakte genommen wird.

3. Mitwirkung Dritter

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter und unter den Voraussetzungen des § 62a StBerG auch externe Dienstleister (insbesondere datenverarbeitende Unternehmen) heranzuziehen. Die Beteiligung fachkundiger Dritter zur Mandatsbearbeitung (z. B. andere Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte) bedarf der Einwilligung und des Auftrags des Auftraggebers. Der Steuerberater ist nicht berechtigt und verpflichtet, diese Dritten ohne Auftrag des Auftraggebers hinzuzuziehen.

3a. Elektronische Kommunikation, Datenschutz¹⁾

- (1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.
- (2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach der DSGVO und dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.
- (3) Soweit der Auftraggeber mit dem Steuerberater die Kommunikation per Telefaxanschluss oder über eine E-Mail-Adresse wünscht, hat der Auftraggeber sich an den Kosten zur Einrichtung und Aufrechterhaltung des Einsatzes von Signaturverfahren und Verschlüsselungsverfahren des Steuerberaters (bspw. zur Anschaffung und Einrichtung notwendiger Soft- bzw. Hardware) zu beteiligen.

4. Mängelbeseitigung

- (1) Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel. Dem Steuerberater ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben. Der Auftraggeber hat das Recht – wenn und soweit es sich bei dem Mandat um einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB handelt –, die Nachbesserung durch den Steuerberater abzulehnen, wenn das Mandat durch den Auftraggeber beendet und der Mangel erst nach wirksamer Beendigung des Mandats festgestellt wird.
- (2) Beseitigt der Steuerberater die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen bzw. nach seiner Wahl Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrags verlangen.
- (3) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit, auch Dritten gegenüber, berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechnete Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

5. Haftung

- (1) Die Haftung des Steuerberaters und seiner Erfüllungsgehilfen für einen Schaden, der aus einer oder – bei einheitlicher Schadensfolge – aus mehreren Pflichtverletzungen anlässlich der Erfüllung eines Auftrags resultiert, wird auf _____ €²⁾ (in Worten: _____ €) begrenzt. Die Haftungsbegrenzung bezieht sich allein auf Fahrlässigkeit. Die Haftung für Vorsatz bleibt insoweit unberührt. Von der Haftungsbegrenzung ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit. Die Haftungsbegrenzung gilt für die gesamte Tätigkeit des Steuerberaters für den Auftraggeber, also insbesondere auch für eine Ausweitung des Auftragsinhalts; einer erneuten Vereinbarung der Haftungsbegrenzung bedarf es insoweit nicht. Die Haftungsbegrenzung gilt auch bei Bildung einer Sozietät/Partnerschaft und Übernahme des Auftrags durch die Sozietät/Partnerschaft sowie für neu in die Sozietät/Partnerschaft eintretende Sozien/Partner. Die Haftungsbegrenzung gilt ferner auch gegenüber Dritten, soweit diese in den Schutzbereich des Mandatsverhältnisses fallen; § 334 BGB wird insoweit ausdrücklich nicht abbedungen. Einzelvertragliche Haftungsbegrenzungsvereinbarungen gehen dieser Regelung vor, lassen die Wirksamkeit dieser Regelung jedoch – soweit nicht ausdrücklich anders geregelt – unberührt.
- (2) Die Haftungsbegrenzung gilt, wenn entsprechend hoher Versicherungsschutz bestanden hat, rückwirkend von Beginn des Mandatsverhältnisses bzw. dem Zeitpunkt der Höherversicherung an und erstreckt sich, wenn der Auftragsumfang nachträglich geändert oder erweitert wird, auch auf diese Fälle.

1) Zur Verarbeitung personenbezogener Daten muss zudem eine Rechtsgrundlage aus Art. 6 DSGVO einschlägig sein. Dieser zählt die Rechtsgrundlagen rechtmäßiger Verarbeitung personenbezogener Daten lediglich auf. Der Steuerberater muss außerdem die Informationspflichten gem. Art. 13 oder 14 DSGVO durch Übermittlung zusätzlicher Informationen erfüllen. Hierzu sind die Hinweise und Erläuterungen im Hinweisblatt zu dem Vordruck Nr. 1005 „Datenschutzinformationen für Mandanten“ und Nr. 1006 „Datenschutzinformation zur Verarbeitung von Beschäftigtendaten“ zu beachten.

2) Bitte ggf. Betrag einsetzen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, muss ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden und die vertragliche Versicherungssumme muss wenigstens 1 Mio. € für den einzelnen Schadensfall betragen; anderenfalls ist die Ziffer 5 zu streichen. In diesem Fall ist darauf zu achten, dass die einzelvertragliche Haftungsvereinbarung eine Regelung entsprechend Ziff. 5 Abs. 2 enthält. Auf die weiterführenden Hinweise im Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.



6. Pflichten des Auftraggebers; unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

- (1) Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Auftraggeber ist verpflichtet, alle schriftlichen und mündlichen Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.
- (2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungsgehilfen beeinträchtigen könnte.
- (3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.
- (4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber in dessen Räumen Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet, die Programme nur in dem vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu nutzen, und er ist auch nur in dem Umfang zur Nutzung berechtigt. Der Auftraggeber darf die Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.
- (5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Ziff. 6 Abs. 1 bis 4 oder anderweitig obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, den Vertrag fristlos zu kündigen (vgl. Ziff. 9 Abs. 3). Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

7. Urheberrechtsschutz

Die Leistungen des Steuerberaters stellen dessen geistiges Eigentum dar. Sie sind urheberrechtlich geschützt. Eine Weitergabe von Arbeitsergebnissen außerhalb der bestimmungsgemäßen Verwendung ist nur mit vorheriger Zustimmung des Steuerberaters in Textform zulässig.

8. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung

- (1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagensatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Steuerberatervergütungsverordnung (StBVV). Eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung kann in Textform vereinbart werden. Die Vereinbarung einer niedrigeren Vergütung ist nur in außergerichtlichen Angelegenheiten zulässig. Sie muss in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistung, der Verantwortung und dem Haftungsrisiko des Steuerberaters stehen (§ 4 Abs. 3 StBVV).
- (2) Für Tätigkeiten, die in der Vergütungsverordnung keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nrn. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, anderenfalls die für diese Tätigkeit vorgesehene gesetzliche Vergütung, ansonsten die übliche Vergütung (§§ 612 Abs. 2 und 632 Abs. 2 BGB).
- (3) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.
- (4) Für bereits entstandene und voraussichtlich entstehende Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der eingeforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Anündigung seine weitere Tätigkeit für den Auftraggeber einstellen, bis der Vorschuss eingeht. Der Steuerberater ist verpflichtet, seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Auftraggeber rechtzeitig bekanntzugeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können.

9. Beendigung des Vertrags

- (1) Der Vertrag endet mit Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.
- (2) Der Vertrag kann – wenn und soweit er einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich gekündigt werden, es sei denn, es handelt sich um ein Dienstverhältnis mit festen Bezügen, § 627 Abs. 1 BGB; die Kündigung hat in Textform zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer Vereinbarung, die zwischen Steuerberater und Auftraggeber auszuhandeln ist.
- (3) Bei Kündigung des Vertrags durch den Steuerberater sind zur Vermeidung von Rechtsnachteilen des Auftraggebers in jedem Fall noch diejenigen Handlungen durch den Steuerberater vorzunehmen, die zumutbar sind und keinen Aufschub dulden (z. B. Fristverlängerungsantrag bei drohendem Fristablauf).
- (4) Der Steuerberater ist verpflichtet, dem Auftraggeber alles, was er zur Ausführung des Auftrags erhält oder erhalten hat und was er aus der Geschäftsbesorgung erlangt, herauszugeben. Außerdem ist der Steuerberater verpflichtet, dem Auftraggeber auf Verlangen über den Stand der Angelegenheit Auskunft zu erteilen und Rechenschaft abzulegen.
- (5) Mit Beendigung des Vertrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die beim Auftraggeber zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. sie von der Festplatte zu löschen.
- (6) Nach Beendigung des Auftragsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.
- (7) Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach dem Gesetz. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer gesonderten Vereinbarung in Textform.

10. Aufbewahrung, Herausgabe und Zurückbehaltungsrecht in Bezug auf Arbeitsergebnisse und Unterlagen

- (1) Der Steuerberater hat die Handakten für die Dauer von zehn Jahren nach Beendigung des Auftrags aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vor Beendigung dieses Zeitraums, wenn der Steuerberater den Auftraggeber aufgefordert hat, die Handakten in Empfang zu nehmen, und der Auftraggeber dieser Aufforderung binnen sechs Monaten, nachdem er sie erhalten hat, nicht nachgekommen ist.
- (2) Handakten i. S. v. Abs. 1 sind nur die Schriftstücke, die der Steuerberater aus Anlass seiner beruflichen Tätigkeit von dem Auftraggeber oder für ihn erhalten hat, nicht aber der Briefwechsel zwischen dem Steuerberater und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift erhalten hat, sowie für die zu internen Zwecken gefertigten Arbeitspapiere (§ 66 Abs. 3 StBerG).
- (3) Auf Anforderung des Auftraggebers, spätestens aber nach Beendigung des Auftrags, hat der Steuerberater dem Auftraggeber die Handakten innerhalb einer angemessenen Frist herauszugeben. Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.
- (4) Der Steuerberater kann die Herausgabe der Handakten verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist. Dies gilt nicht, soweit die Vorenthaltung der Handakten und der einzelnen Schriftstücke nach den Umständen unangemessen wäre (§ 66 Abs. 2 Satz 2 StBerG).

11. Sonstiges

Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort ist der Wohnsitz des Auftraggebers, soweit er nicht Kaufmann, juristische Person des öffentlichen Rechts oder öffentlich-rechtliches Sondervermögen ist, ansonsten die berufliche Niederlassung des Steuerberaters. Der Steuerberater ist – nicht – bereit, an einem Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle teilzunehmen (§§ 36, 37 VSBC).³⁾

12. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit

Falls einzelne Bestimmungen dieser Geschäftsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt.

³⁾ Falls die Durchführung von Streitbeilegungsverfahren vor der Verbraucherschlichtungsstelle gewünscht ist, ist das Wort „nicht“ zu streichen. Auf die zuständige Verbraucherschlichtungsstelle ist in diesem Fall unter Angabe von deren Anschrift und Website hinzuweisen.