

Tegernseer Bürgerstiftung

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2020

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Buchführung und Jahresabschluss

Anhang

Feststellung des Jahresabschlusses

Bilanz zum 31. Dezember 2020

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
01. Januar 2020 bis Bilanz zum 31. Dezember 2020**

**Kontennachweis zur Bilanz
Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung
Mittelverwendungsrechnung**

**Tegernseer Bürgerstiftung
Wiesseer Straße 16
83703 Gmund am Tegernsee**

**Finanzamt Miesbach
Steuernummer: 139/147/01435**

**Vorstand:
Dr. Michael Sommer
Rolf Reese
Markus Wrba**

Firma:	Tegernseer Bürgerstiftung
Rechtsform:	Stiftung des bürgerlichen Rechts
Sitz:	Gmund am Tegernsee
Anschrift:	Wiesseer Straße 16, 83703 Gmund am Tegernsee
Gründung am:	Die Stiftung wurde am 22.08.2017 errichtet. und am 21.09.2017 anerkannt.
Stiftungskapital:	Das Stiftungskapital beträgt € 105.000,00 und ist zu 100% eingezahlt.
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Geschäftsführung	Vorstände Dr. Michael Sommer Rolf Reese Dr. Alexander von Schoeler (zum 09. Oktober 2020 ausgeschieden) Markus Wrba (am 09. Oktober 2020 in den Vorstand gewählt)
Stiftungsrat:	Josef Paul (Stiftungsratsvorsitzender) Ingrid Eder (stv. Stiftungsratsvorsitzende) Ilse Aigner Landtagspräsidentin Josef Bierschneider 1. BGM Gemeinde Kreuth Bernd Ettenreich Wolfgang Graner Dr. Wolfgang Grützner Johannes Hagn 1. BGM Stadt Tegernsee Claus Höhne Robert Kühn 1. BGM Gemeinde Bad Wiessee Christian Köck 1. BGM Gemeinde Rottach-Egern Alfons Besel 1. BGM Gemeinde Gmund am Tegernsee Alexander Radwan Bundestagsabgeordneter Barbara Remberger Dipl. Ing. Herbert Gerhard Wolfram (verstorben am 20. Oktober 2020) Markus Wrba (per 09. Oktober 2020 in den Vorstand gewählt)
Finanzamt:	Miesbach
Steuernummer:	139 / 147 / 01435
Freistellungsbescheid:	Der Bescheid nach § 60a Abs. 1 AO über die gesonderte Feststellung der Einhaltung der satzungsgemäßen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 AO wurde am 10.07.2019 erteilt

Tätigkeitsbericht der Tegernseer Bürgerstiftung**1. Projekte**

Der Vorstand hat sich 2020 mit folgenden Projekten befasst:

Zuschuss von EUR 15.000,00 zur Finanzierung des Lehrgartens in Kreuth (abgeschlossen);

Zuschuss zu den Herstellungskosten des Buches von Dr. Kretsch über Gmund (noch nicht erfolgt);
Prüfung der Vereinbarkeit des Zuschusses mit der Satzung der Tegernseer Bürgerstiftung;

Unterstützung des Vereins FabLab Oberland in Gmund in Höhe von EUR 5.000,00. Der Verein bietet Jugendlichen den Zugang zu Handwerksberufen und neuen Technologien (Lasertechnik, 3D-Drucker, Siebdruckmaschine, Elektroniklabor etc.). Der Betrag von EUR 5.000,00 wurde am 23.6.20 an den Verein bezahlt, nachdem geprüft wurde, ob die Förderung von der Satzung der Tegernseer Bürgerstiftung gedeckt ist;

Archiv: Die stattgefundene Besprechung mit den gemeindlichen Archivverantwortlichen wird zu einem gemeinsamen Projekt nach der Coronapandemie führen. Ziel ist die Errichtung eines talweiten Archivs.

2. Zustiftungen**Zustiftung von Grundstücken**

Der Vorstand hat sich auf verschiedenen Sitzungen des Vorstandes mit der Absicht von zwei Stiftern befasst, die der Tegernseer Bürgerstiftung 3 Eigentumswohnungen, 3 Gewerberäume und 14 Tiefgaragenplätze in München-Forstenried und Gilching schenken wollten. Die Zustiftungen erfolgten, weil die Stifter den Vorsitzenden des Stiftungsrates der Tegernseer Bürgerstiftung, Herrn Paul, seit vielen Jahren kannten und ihn auf die Gründung einer Stiftung angesprochen hatten.

Zu klären waren:

- Zustand der Wohnungen/Gewerberäume
- die Belastung der Grundstücke
- die Mieteinnahmen p.a.
- die Kosten der Immobilien
- der Verkehrswert der Immobilien
- der Wert des Nießbrauchs der Stifter, den sich die Stifter auf Lebenszeit vorbehalten wollten
- die Höhe der Grunderwerbsteuer
- die Einkommensteuerersparnis der Stifter
- Finanzierung der Grunderwerbsteuer, der Notarkosten und der Beratungskosten durch die Tegernseer Bürgerstiftung (ca. EUR 75.000,00).

Ferner war die Prüfung des Entwurfes des Überlassungsvertrages notwendig. Der Überlassungsvertrag zwischen der Tegernseer Bürgerstiftung und den Stiftern wurde am 02.11.2020 unterzeichnet.

Zustiftung von Wertpapieren und Bargeld von einem weiteren Ehepaar.

Auch diese Zustiftung erfolgte, weil Herr Paul die Stifter gut kannte. Die Zustiftung bestand aus Wertpapieren und Bargeld in Höhe von ca. EUR 500.000,00.

Zu klären waren:

- Steuerfragen: Sollen die Wertpapiere verkauft und nur eine Geldspende erfolgen (Nachteil: Anfall von Kapitalertragsteuer) oder werden die Wertpapiere auf die Tegernseer Bürgerstiftung übertragen mit der Folge, dass der Wert der Zuwendung auf die Anschaffungskosten beschränkt wird (Nachteilig für die Stifter).
- Die Anschaffungskosten der Wertpapiere

3. Sponsoren

Geklärt wurde, wie Sponsoren auf der Homepage der Tegernseer Bürgerstiftung dargestellt werden (derzeit die Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee e.V. und die Firma von Herrn Mautry, die Rematec Datentechnik GmbH, Internet Systeme und Design, Tegernsee).

4. Pressearbeit

Der Vorstand hat 2020 zwei Berichte in der Tegernseer Zeitung und in den Bürgerboten der Gemeinden im Tegernseer Tal initiiert: einen über die Verleihung des Spendensiegels des Bundesverbandes deutscher Stiftungen an die Tegernseer Bürgerstiftung und einen Bericht über die Zustiftung von Grundvermögen (s.o.u. Ziff. 2). Hierzu hat der Vorstand jeweils einen Textvorschlag geliefert.

I. Buchführung

Für die Stiftung besteht nach Buchführungspflicht nach § 16 Bayerisches Stiftungsgesetz (BayStG)

Die Buchführung wurde aufgrund der geringen Anzahl von Buchungen mit einem Tabellenkalkulationsprogramm erstellt

II. Jahresabschluss

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

AKTIVA

Die Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Planmäßige Abschreibungen werden im steuerlich zulässigen Rahmen degressiv, im Übrigen linear vorgenommen. Die Geringwertigen Wirtschaftsgüter wurden im Zugangsjahr voll abgeschrieben

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nominalwert angesetzt

PASSIVA

Bei der Bemessung der Rückstellungen ist allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Anhang

Soweit Wahlrechte für die Angaben in der Bilanz oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz gewählt

Da der Depotwert der Wertpapieranlagen zum Bilanzstichtag über den Anschaffungskosten lag, ergaben sich stille Reserven in Höhe von € 16812,02.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Angaben zur Bilanzierung einschließlich der Vornahmen steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz wurde unter Beachtung der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

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

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte der Stiftung durch folgende Personen geführt:

Vorstände: Dr. Michael Sommer
 Rolf Reese
 Dr. Alexander von Schoeler
 Markus Wrba

Aufgestellt vom Vorstand am 23.04.2021

gez.

Dr. Sommer
Rolf Reese
Markus Wrba

Aktiva	Euro	Ifd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen	1.874.707,79		
II. Finanzanlagen	611.195,72	2.485.903,51	167.750,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1,37		0,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	172.596,71	172.598,08	108.413,99
Summe Aktiva		2.658.501,59	276.163,99
Passiva	Euro	Ifd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Stiftungskapital (Grundstockvermögen)	105.000,00		105.000,00
Stiftungskapital (Zustiftungen)	2.525.714,94		131.000,00
II. Ergebnismrücklagen	13.527,00		8.071,00
III. Mittelvortrag	13.559,65	2.657.801,59	31.692,99
B. Rückstellungen			
I. Rückstellungen	450,00	450,00	400,00
C. Verbindlichkeiten			
I. Verbindlichkeiten	250,00	250,00	0,00
Summe Passiva		2.658.501,59	276.163,99

Gewinn- und Verlustrechnung	Euro	Ifd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Erträge			
I. Spenden	10.600,00		16.590,00
II. Zuschüsse	0,00		0,00
III. Zinserträge	0,00		0,00
IV. Sonstige Erträge	4.396,59	14.996,59	3.436,67
B. Aufwendungen			
I. Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes	25.000,00		0,00
II. Verwaltungsaufwendungen	2.497,28		5.960,27
III Sonstige Aufwendungen	176,65	27.673,93	151,50
C. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag			
I. Zuführung Rücklagen	5.456,00	5.456,00	5.095,00
Jahresfehlbetrag, Mittelvortrag		-18.133,34	8.819,90

Tegernseer Bürgerstiftung

2020

Finanzamt Miesbach
Steuernummer: 139/147/01435

Kontennachweis Aktiva	Euro	lfd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
Immobilien	1.874.707,79	1.874.707,79	0,00
II. Finanzanlagen			
Geschäftsanteile Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee	106.000,00		106.000,00
Wertpapiere Union Investment	105.188,57		
Wertpapiere Depot 383094100	400.007,15	611.195,72	61.750,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen an Steuerbehörden	1,37	1,37	0,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee (Kto: 941000)	102.596,71		
Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee (Kto: 5000941000)	70.000,00	172.596,71	108.413,99
Summe Aktiva		2.658.501,59	276.163,99

Kontennachweis Passiva	Euro	lfd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Stiftungskapital			
Grundstockvermögen	105.000,00		236.000,00
Zustiftungen	2.525.714,94		0,00
Vermögensumschichtungen	0,00	2.630.714,94	0,00
II. Ergebnismrücklagen			
Kapitalerhaltungsrücklage	0,00		0,00
Freie Rücklage	13.527,00		0,00
Sonstige Ergebnismrücklagen	0,00	13.527,00	8.071,00
III. Mittelvortrag			
Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	13.559,65	13.559,65	31.692,99
B. Rückstellungen			
I. Rückstellungen			
Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	450,00	450,00	400,00
C. Verbindlichkeiten			
I. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber UNION Investment	250,00	250,00	0,00
Summe Passiva		2.658.501,59	276.163,99

Tegernseer Bürgerstiftung

2020

Finanzamt Miesbach
Steuernummer: 139/147/01435

Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung	Euro	lfd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Erträge			
I. Spenden			
Spenden	10.600,00	10.600,00	16.590,00
II. Sonstige Erträge			
Dividende Geschäftsanteile Raiffeisenbank	3.180,00		3.161,67
Investmentfonds Erträge Union	1.216,59		0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	4.396,59	275,00
Summe Erträge		14.996,59	20.026,67
B. Aufwendungen			
I. Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes			
Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes	25.000,00	25.000,00	0,00
II. Verwaltungsaufwendungen			
Rechtsberatung und Jahresabschluss	493,35		2.154,06
Miete Archivräume	720,00		0,00
Bürobedarf	0,00		0,00
Sachaufwand	159,96		0,00
Werbung	144,00		0,00
Veranstaltungen	92,80		100,00
Internetauftritt	887,17	2.497,28	3.706,21
III. Sonstige Aufwendungen			
Kontoabschluss	0,00		1,50
Depotgebühren UNION	26,65		
Mitgliedsbeitrag Bundesverband Stiftungen	150,00	176,65	150,00
Summe Aufwendungen		27.673,93	6.111,77
C. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag			
Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag vor Rücklagenbildung		-12.677,34	13.914,90
Zuführung Kapitalerhaltungsrücklage	0,00		0,00
Zuführung freie Rücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 3)	5.456,00		5.095,00
Zuführung zweckgebundene Rücklage	0,00	5.456,00	0,00
Summe Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag, Mittelvortrag		-18.133,34	8.819,90

Mittelverwendungsrechnung	Euro
Mittelvortrag zu Beginn des Wirtschaftsjahres	31.692,99
+ Mittelzufluss im Wirtschaftsjahr	12.322,66
= Zu verwendende Mittel	44.015,65
./. Mittelverwendung im Wirtschaftsjahr	25.000,00
+ Auflösung von Projektrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 1 AO)	0,00
./. Zuführung zu Projektrücklagen	0,00
+ Auflösung der freien Rücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	0,00
./. Zuführung zur freien Rücklage	5.456,00
= in den Folgejahren zu verwendene Mittel	13.559,65

Zur Erläuterung der Mittelverwendung verweisen wir auf den Stiftungsbericht

Berechnung der Rücklagenbildung	Basis	%	Euro
Spenden	10.600,00	10,00%	1.060,00
Zuschüsse	0,00	10,00%	0,00
Überschuss aus der Vermögensverwaltung	4.396,59	100,00%	4.396,00
Summe der Rücklagenbildung			5.456,00