

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung Hannover

Einnahmen-Ausgaben-Rechnung
für die Zeit vom 01. Januar
bis 31. Dezember 2019,
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019

1. von 1 Ausfertigungen

Hindenburgstr. 12
30175 Hannover

Telefon (0511) 988 48 0
Fax (0511) 988 48 88
email info@wp-bartsch.de

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| 1. Auftrag und Auftragsdurchführung | 2 |
| 2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse | 2 |
| 3. Bescheinigung | 4 |
| 4. Anlagen | 5 |
| Einnahmen-Ausgaben-Rechnung vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019 | 6 |
| Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019 | 8 |
| Entwicklung des Anlagevermögens vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019 | 9 |
| Kontennachweis zur Einnahmen-Ausgaben-Rechnung vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019 | 13 |

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• **Wirtschaftsprüfer** • **Steuerberater** •

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand der

**Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung,
Hannover**

- nachfolgend auch kurz "Stiftung" genannt -

beauftragte mich, die Einnahmen-Ausgaben-Rechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019 sowie die Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019 aus den mir vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen und unter Berücksichtigung der mir erteilten Auskünfte zu erstellen.

Für die Durchführung des Auftrags und meiner Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, sind die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 maßgebend.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden bereitwillig erbracht.

2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Die Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung wurde durch Stiftungsgeschäft vom 10. Mai 2017 errichtet.

Das Stiftungsgeschäft vom 17. Juli 2018 wurde erfüllt, in dem der Stiftung die Wertpapiere von TEUR 302 und TEUR 25 in bar übertragen wurden. Neben dem Stiftungsgeschäft erfolgte am gleichen Tag mit notarieller Urkunde UR 335/2018 die Übertragung des Grundstücks Hainhölzer Straße 8, Hannover als Zustiftung in das Stiftungsvermögen. Das Grundstück ist mit einer lebenslangen Nießbrauchverpflichtung zugunsten der Stifterin belastet. Das Stiftungsgeschäft und die Zustiftung sind in der Eröffnungsbilanz zum 17. Juli 2018 bilanziell abgebildet.

Organe der Stiftung im Sinne des Bürgerlichen Gesetzbuches (BGB) sind der Vorstand und das Kuratorium. Der Vorstand setzte sich im Geschäftsjahr wie folgt zusammen:

| | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Vorsitzende: | Gabriele Stuckmann |
| Stellvertretender Vorsitzender: | Reinhold Fahlbusch Gernot Lorenz |

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

● **Wirtschaftsprüfer** ● **Steuerberater** ●

Sitz und Geschäftsjahr der Stiftung sind:

Sitz: Hannover
Geschäftsjahr: 1. Januar bis 31. Dezember

Die Stiftung wird beim Finanzamt Hannover-Nord unter der Steuernummer 25/206/58775 geführt. Sie unterhält einen ideellen Bereich, der die Einnahmen und Ausgaben für ihre satzungsmäßigen Zwecke abbildet. Darüber hinaus unterhält die Stiftung einen vermögensverwaltenden Bereich, in dem die Wertpapiererträge und -ausgaben sowie die Verwaltungsausgaben erfasst werden. Die anfallenden Ausgaben werden, soweit möglich, den einzelnen Bereichen direkt zugeordnet.

Mit dem Feststellungsbescheid nach §60a AO vom 18. Juni 2018 hat das Finanzamt Hannover-Nord beschieden, dass die Satzung der Stiftung die satzungsmäßigen Voraussetzungen nach der Abgabenordnung erfüllt.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

3. Bescheinigung

An die Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung

Ich habe auftragsgemäß die anliegende Einnahmen-Ausgaben-Rechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019 sowie die Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß keiner Beurteilung unterzogen habe.

Die Buchführung sowie die Aufstellung der Einnahmen-Ausgaben-Rechnung und die Aufstellung der Vermögensrechnungen liegen in der Verantwortung der vertretungsberechtigten Organe der Stiftung.

Hannover, den 05. März 2020

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

Rüdiger Bartsch
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

4. Anlagen

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Einnahmen-Ausgaben-Rechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

| | EUR | EUR |
|---|-----------------------------|------------------|
| A. IDEELLER BEREICH | | |
| I. Nicht steuerbare Einnahmen Spenden und Mitgliedsbeiträge | | 16.138,00 |
| II. Nicht anzusetzende Ausgaben Übrige Ausgaben | | 2.399,29 |
| Gewinn/Verlust ideeller Bereich | | <u>13.738,71</u> |
| B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN | | |
| I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral) Nicht abzugsfähige Ausgaben Gezahlte/hingegebene Spenden | | 2.962,54 |
| Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten | | <u>-2.962,54</u> |
| C. VERMÖGENSVERWALTUNG | | |
| I. Einnahmen Ertragsteuerfreie Einnahmen Zins- und Kursenerträge | | 9.591,23 |
| II. Ausgaben Ausgaben/Werbungskosten Abschreibungen Sonstige Ausgaben | 6.528,00 <u>1.259,29</u> | 7.787,29 |
| Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung | | <u>1.803,94</u> |
| D. STIFTUNGSERGEBNIS | | <u>12.580,11</u> |
| 1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr | | 393,90 |
| Übertrag | | <u>12.974,01</u> |

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Einnahmen-Ausgaben-Rechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

| | EUR | EUR |
|--|-----|------------------|
| Übertrag | | 12.974,01 |
| 2. Einstellungen in die Ergebnisrücklagen in die freie Rücklage | | 2.214,00 |
| E. MITTELVORTRAG | | 10.760,01 |

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019

| Aktiva | | | Passiva | |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------------------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | A. Stiftungskapital | |
| I. Grund und Boden | 168.600,00 | 168.600,00 | I. Grundstockvermögen (Errichtungskapital) | 325.000,00 325.000,00 |
| II. Gebäude | 316.608,00 | 323.136,00 | II. Zustiftungen | 436.935,40 436.935,40 |
| | 485.208,00 | 491.736,00 | III. Rücklagen | |
| III. Wertpapiere des Anlagevermögens | 327.011,55 | 302.000,40 | freie Rücklage | 3.034,00 820,00 |
| | | | Mittelvortrag | 10.760,01 393,90 |
| B. Umlaufvermögen | | | B Rückstellungen | |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 21.941,59 | 29.477,90 | Jahresabschlusskosten | 1.000,00 0,00 |
| | | | C Verbindlichkeiten | |
| | | | I. Grunderwerbsteuer | 0,00 2.860,00 |
| | | | II. Nießbrauchverpflichtung | 57.205,00 57.205,00 |
| | | | III. Depotgebühren | 226,73 0,00 |
| | <u>834.161,14</u> | <u>823.214,30</u> | | <u>834.161,14</u> <u>823.214,30</u> |

Mit notariellem Vertrag vom 17. Juli 2018 hat die Stifterin das Grundstück Hainhölzer Straße 8, Hannover, an die Stiftung übertragen. Für das vermietete Gebäude wurde ein Nießbrauchverpflichtung vereinbart. Der Wert des Grundstücks in Höhe von TEUR 168,6 wurde mit dem Bodenrichtwert in Höhe von 620 EUR/qm nach §§ 78,84 BewG ermittelt. Der Wert des Gebäudes in Höhe von TEUR 326,4 wurde mit dem Ertragswertverfahren nach §§ 78-80 BewG bewertet. Für die Bewertung der Nießbrauchverpflichtung wurde der Kapitalwert nach § 14 BewG mit TEUR 57,2 berechnet.

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| Konto | Bezeichnung | Entwicklung der | Stand zum 01.01.2019 EUR | Zugang -Abgang EUR | Umbuchung EUR | Abschreibung -Zuschreibung EUR | Stand zum 31.12.2019 EUR |
|--------------|-------------------------------------|--|---|---|------------------|--------------------------------------|---|
| 55 | Grundstückswert bebaut mit Gebäuden | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 168.600,00 168.600,00 | | | | 168.600,00 0,00 168.600,00 |
| 100 | Gebäude | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 326.400,00 3.264,00 323.136,00 | 6.528,00 | | 6.528,00 | 326.400,00 9.792,00 316.608,00 |
| 545 | Wertpapiere des Anlagevermögens | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 302.000,40 302.000,40 | 25.011,15 25.011,15 | | | 327.011,55 0,00 327.011,55 |
| Summe | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 797.000,40 3.264,00 793.736,40 | 25.011,15 6.528,00 25.011,15 | | 6.528,00 | 822.011,55 9.792,00 812.219,55 |

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art ND AfA-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2019 EUR | Zugang Abgang- EUR | Umbuchung EUR | Abschreibung Zuschreibung- EUR | Stand zum 31.12.2019 EUR |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|---|
| 55 | Grundstückswert bebaut mit Gebäuden | | | | | | | |
| 55001 | Hainhölzer Straße, Hannover | 17.07.2018 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 168.600,00 168.600,00 | | | | 168.600,00 0,00 168.600,00 |
| Summe | Grundstückswert bebaut mit Gebäuden | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 168.600,00 168.600,00 | | | | 168.600,00 0,00 168.600,00 |

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art ND AfA-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2019 EUR | Zugang Abgang- EUR | Umbuchung EUR | Abschreibung Zuschreibung- EUR | Stand zum 31.12.2019 EUR |
|-------------------|------------------------------------|--|-----------------------------|---|--------------------------|------------------|--------------------------------------|---|
| 100 | Gebäude | | | | | | | |
| 100001 | Hainhölzer Straße, Hannover | 17.07.2018 Lin.Geb.12 50/00 / 2,00 | AHK Abschr. BW | 326.400,00 3.264,00 323.136,00 | 6.528,00 | | 6.528,00 | 326.400,00 9.792,00 316.608,00 |
| Summe | Gebäude | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 326.400,00 3.264,00 323.136,00 | 6.528,00 | | 6.528,00 | 326.400,00 9.792,00 316.608,00 |

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art ND AfA-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2019 EUR | Zugang Abgang- EUR | Umbuchung EUR | Abschreibung Zuschreibung- EUR | Stand zum 31.12.2019 EUR |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------------|---|
| 545 | Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | | | | |
| 545001 | Übertragung WP Roche Holding AG | 23.08.2018 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 302.000,40 302.000,40 | | | | 302.000,40 0,00 302.000,40 |
| 545002 | Hausinvest | 20.03.2019 Keine AfA | AHK Abschr. BW | | 25.011,15 25.011,15 | | | 25.011,15 0,00 25.011,15 |
| Summe | Wertpapiere des Anlagevermögens | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 302.000,40 302.000,40 | 25.011,15 25.011,15 | | | 327.011,55 0,00 327.011,55 |

Hildegard und Gabriele Stuckmann Stiftung
Hannover

Kontennachweis zur Einnahmen-Ausgaben-Rechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

| Konto | Bezeichnung | EUR | EUR |
|---|--|-----------------|-------------------------|
| IDEELLER BEREICH | | | |
| Spenden und Mitgliedsbeiträge | | | |
| 3221 | Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig. | | 16.138,00 |
| Übrige Ausgaben | | | |
| 2701 | Bürobedarf | 155,49 | |
| 2894 | Rechts- und Beratungskosten | 2.213,80 | |
| 2900 | Teilnehmerbeiträge | <u>30,00</u> | 2.399,29 |
| ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN | | | |
| Gezahlte/hingegebene Spenden | | | |
| 3251 | Gezahlte Spenden / Zuwendungen | | 2.962,54 |
| VERMÖGENSVERWALTUNG | | | |
| Zins- und Kurserträge | | | |
| 4150 | Zinserträge 0% USt | 7.349,14 | |
| 4151 | Erstattung Quellensteuer | <u>2.242,09</u> | 9.591,23 |
| Abschreibungen | | | |
| 4500 | Abschreibungen auf Gebäude | | 6.528,00 |
| Sonstige Ausgaben | | | |
| 4712 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 1.182,41 | |
| 4900 | Internetseite | <u>76,88</u> | 1.259,29 |
| STIFTUNGSERGEBNIS | | | |
| | STIFTUNGSERGEBNIS | | <u>12.580,11</u> |
| Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr | | | |
| 3950 | Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr | | 393,90 |
| Einstellungen in die Ergebnisrücklagen | | | |
| in die freie Rücklage | | | |
| 3965 | Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO | | 2.214,00 |
| MITTELVORTRAG | | | |
| | MITTELVORTRAG | | <u><u>10.760,01</u></u> |