

# **Tegernseer Bürgerstiftung**

**JAHRESABSCHLUSS  
zum 31. Dezember 2021**

**Rechtliche und steuerliche Verhältnisse**

**Buchführung und Jahresabschluss**

**Anhang**

**Feststellung des Jahresabschlusses**

**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
01. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021**

**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**

<b>Firma:</b>	Tegernseer Bürgerstiftung
<b>Rechtsform:</b>	Stiftung des bürgerlichen Rechts
<b>Sitz:</b>	Gmund am Tegernsee
<b>Anschrift:</b>	Wiesseer Straße 16, 83703 Gmund am Tegernsee
<b>Gründung am:</b>	Die Stiftung wurde am 22.08.2017 errichtet. und am 21.09.2017 anerkannt.
<b>Stiftungskapital:</b>	Das Stiftungskapital beträgt € 105.000,00 und ist zu 100% eingezahlt.
<b>Geschäftsjahr:</b>	Kalenderjahr
<b>Geschäftsführung</b>	Vorstände  Dr. Michael Sommer Rolf Reese Markus Wrba
<b>Stiftungsrat:</b>	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 Dr. Alexander von Schoeler
<b>Finanzamt:</b>	Miesbach
<b>Steuernummer:</b>	139 / 147 / 01435
<b>Freistellungsbescheid:</b>	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 Stiftung Tegernseer Bürgerstiftung 2021**

**1. Projekte**

Im Jahr 2021 wurde der Hospizkreis im Landkreis Miesbach e.V. mit einer Geldzuwendung in Höhe von 3.000,— € für seine Tätigkeit im Tegernseer Tal unterstützt.

**2. Zustiftungen**

In Verhandlung ist eine weitere Zustiftung von Immobilien für das Jahr 2022 mit einem kinderlosen Ehepaar, das sich den Nießbrauch an den Immobilien vorbehält.

**3. Tätigkeiten der Stiftung**

Besprechungen mit den potentiellen Zustiftern haben wiederholt stattgefunden. Kontakte mit dem Steuerberater des Ehepaars wegen der Berechnung des Nießbrauchwertes haben ebenfalls stattgefunden. Der Entwurf des notariellen Übergabevertrages wurde geprüft, die Unterzeichnung findet im September 2022 statt. Bei der Regierung von Oberbayern (Stiftungsaufsichtsbehörde) wurden umfangreiche Unterlagen eingereicht und angefragt, ob die Regierung von Oberbayern Einwendungen gegen die Überlassung der Immobilien hat. Die Reg. von Obb. hat mitgeteilt, dass sie die Zustimmung erteilen kann.

Verschiedene Unterstützungsanfragen von diversen Organisationen und Vereinigungen wurden behandelt.

Das Archiv des Heimatpflegers Eisenburg ist umgezogen in das ehem. Gebäude der AOK in Tegernsee (ohne Umzugskosten in Regie von Vorstand und Beiratsmitgliedern)

**4. Sponsoren**

Als weiterer Sponsor für unsere Homepage konnte die Fa. Rematec aus Tegernsee gewonnen werden. Mit weiteren potentiellen Sponsoren wird noch verhandelt.

**5. Pressearbeit**

Die Tegernseer Zeitung hat über die Zustiftung aus dem Dezember 2020 von Barvermögen u. Wertpapiere am 28.04.2021 berichtet.

**I. Buchführung**

Für die Stiftung besteht 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 € 104.042,69.

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  
                                     Markus Wrba

Aufgestellt vom Vorstand *am 19.7.2022*

gez.  
Dr. Michael Sommer  
Rolf Reese  
Markus Wrba

# Tegernseer Bürgerstiftung

## 2021

Finanzamt Miesbach  
Steuernummer: 139/147/01435

<b>Aktiva</b>	<b>Euro</b>	<b>lfd. Jahr Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen	1.922.252,15		1.874.707,79
II. Finanzanlagen	695.453,25	2.617.705,40	611.195,72
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1,37		1,37
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	101.361,84	101.363,21	172.596,71
<b>Summe Aktiva</b>		<b>2.719.068,61</b>	<b>2.658.501,59</b>

<b>Passiva</b>	<b>Euro</b>	<b>lfd. Jahr Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Stiftungskapital (Grundstockvermögen)	105.000,00		105.000,00
Stiftungskapital (Zustiftungen)	2.525.714,94		2.525.714,94
II. Ergebnisrücklagen	16.990,00		13.527,00
III. Mittelvortrag	22.819,31	2.670.524,25	13.559,65
<b>B. Rückstellungen</b>			
I. Rückstellungen	1.000,00	1.000,00	450,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. Verbindlichkeiten	47.544,36	47.544,36	250,00
<b>Summe Passiva</b>		<b>2.719.068,61</b>	<b>2.658.501,59</b>

# Tegernseer Bürgerstiftung

# 2021

Finanzamt Miesbach  
Steuernummer: 139/147/01435

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>Euro</b>	<b>lfd. Jahr Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>A. Erträge</b>			
I. Spenden	13.900,00		10.600,00
II. Zuschüsse	0,00		0,00
III. Zinserträge	0,00		0,00
IV. Sonstige Erträge	6.221,53	20.121,53	4.396,59
<b>B. Aufwendungen</b>			
I. Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes	3.000,00		25.000,00
II. Verwaltungsaufwendungen	2.537,46		2.497,28
III Sonstige Aufwendungen	1.861,41	7.398,87	176,65
<b>C. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag</b>			
I. Zuführung Rücklagen	3.463,00	3.463,00	5.456,00
<b>Jahresüberschuß, Mittelvortrag</b>		<b>9.259,66</b>	<b>-18.133,34</b>

# Tegernseer Bürgerstiftung

# 2021

Finanzamt Miesbach  
Steuernummer: 139/147/01435

Kontennachweis Aktiva	Euro	lfd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Sachanlagen</b>			
Immobilien	1.922.252,15	1.922.252,15	1.874.707,79
<b>II. Finanzanlagen</b>			
Geschäftsanteile Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee	106.000,00		106.000,00
Wertpapiere Union Investment	115.829,60		105.188,57
Wertpapiere Depot 383094100	473.623,65	695.453,25	400.007,15
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
Forderungen an Steuerbehörden	1,37	1,37	1,37
<b>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>			
Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee (Kto: 941000)	99.789,25		102596,71
Raiffeisenbank Gmund am Tegernsee (Kto: 5000941000)	1.572,59	101.361,84	70.000,00
<b>Summe Aktiva</b>		<b>2.719.068,61</b>	<b>2.658.501,59</b>

# Tegernseer Bürgerstiftung

# 2021

Finanzamt Miesbach  
Steuernummer: 139/147/01435

Kontennachweis Passiva	Euro	lfd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Stiftungskapital</b>			
Grundstockvermögen	105.000,00		105.000,00
Zustiftungen	2.525.714,94		2.525.714,94
Vermögensumschichtungen	0,00	2.630.714,94	0,00
<b>II. Ergebnismrücklagen</b>			
Kapitalerhaltungsrücklage	0,00		0,00
Freie Rücklage	16.990,00		13.527,00
Sonstige Ergebnismrücklagen	0,00	16.990,00	0,00
<b>III. Mittelvortrag</b>			
Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	22.819,31	22.819,31	13.559,65
<b>B. Rückstellungen</b>			
<b>I. Rückstellungen</b>			
Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	1.000,00	1.000,00	450,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>I. Verbindlichkeiten</b>			
Verbindlichkeiten	47.544,36	47.544,36	250,00
<b>Summe Passiva</b>		<b>2.719.068,61</b>	<b>2.658.501,59</b>

# Tegernseer Bürgerstiftung

# 2021

Finanzamt Miesbach  
Steuernummer: 139/147/01435

Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung	Euro	lfd. Jahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Erträge</b>			
<b>I. Spenden</b>			
Spenden	13.900,00	13.900,00	10.600,00
<b>II. Sonstige Erträge</b>			
Dividende Geschäftsanteile Raiffeisenbank	3.180,00		3.180,00
Investmentfonds Erträge Union	1.150,03		1.216,59
Wertpapiererträge	1.891,50		0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	6.221,53	0,00
<b>Summe Erträge</b>		<b>20.121,53</b>	<b>14.996,59</b>
<b>B. Aufwendungen</b>			
<b>I. Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes</b>			
Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes	3.000,00	3.000,00	25.000,00
<b>II. Verwaltungsaufwendungen</b>			
Rechtsberatung und Jahresabschluss	1.539,60		493,35
Miete Archivräume	720,00		720,00
Bürobedarf	0,00		0,00
Sachaufwand	111,31		159,96
Werbung	0,00		144,00
Veranstaltungen	0,00		92,80
Internetauftritt	166,55	2.537,46	887,17
<b>III. Sonstige Aufwendungen</b>			
Kontoabschluss	1,20		0,00
Depotgebühren UNION	9,00		26,65
Depotgebühren Raiffeisenbank Gmund am Tegernse eG	1.701,21		
Mitgliedsbeitrag Bundesverband Stiftungen	150,00	1.861,41	150,00
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>7.398,87</b>	<b>27.673,93</b>
<b>C. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag</b>			
Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag vor Rücklagenbildung		12.722,66	-12.677,34
Zuführung Kapitalerhaltungsrücklage	0,00		0,00
Zuführung freie Rücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	3.463,00		5.456,00
Zuführung zweckgebundene Rücklage	0,00	3.463,00	0,00
<b>Summe Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag, Mittelvortrag</b>		<b>9.259,66</b>	<b>-18.133,34</b>

# Tegernseer Bürgerstiftung

# 2021

Finanzamt Miesbach  
Steuernummer: 139/147/01435

<b>Mittelverwendungsrechnung</b>	<b>Euro</b>
Mittelvortrag zu Beginn des Wirtschaftsjahres	13.559,65
+ Mittelzufluss im Wirtschaftsjahr	15.722,66
<b>= Zu verwendende Mittel</b>	<b>29.282,31</b>
./. Mittelverwendung im Wirtschaftsjahr	3.000,00
+ 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	3.463,00
<b>= in den Folgejahren zu verwendene Mittel</b>	<b>22.819,31</b>

Zur Erläuterung der Mittelverwendung verweisen wir auf den Stiftungsbericht

<b>Berechnung der Rücklagenbildung</b>	<b>Basis</b>	<b>%</b>	<b>Euro</b>
Spenden	13.900,00	10,00%	1.390,00
Zuschüsse	0,00	10,00%	0,00
Überschuss aus der Vermögensverwaltung	6.221,53	33,33%	2.073,00
<b>Summe der Rücklagenbildung</b>			<b>3.463,00</b>