

| | |
|-------------------------|-----------------------------------|
| Beschlussvorlage | Vorlagen-Nr.: VO/7736/2020 |
| | Status: öffentlich |
| | Datum: 01.12.2020 |

| | |
|--------------------|---|
| Dezernat: | I |
| Fachdienst: | 20.1 - Haushalts- und Finanzangelegenheiten |
| Sachbearbeiter/in: | Feyh, Norbert, Aab, Jonas |

| | | |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| Beratungsfolge: | | |
| Gremium | Zuständigkeit | Sitzung ist |
| Magistrat | Vorberatung | Nichtöffentlich |
| Haupt- und Finanzausschuss | Vorberatung | Öffentlich |
| Stadtverordnetenversammlung | Entscheidung | Öffentlich |

Jahresabschluss 2019 der Stiftung St. Jakob

Die Stadtverordnetenversammlung wird gebeten, zu beschließen:

1. Der Jahresabschluss der Stiftung St. Jakob für das Geschäftsjahr 2019 wird mit einer Bilanzsumme i.H.v. 5.317.182,30 EUR festgestellt. Der Jahresüberschuss i.H.v. 554,84 EUR wird in die Ergebnisrücklage eingestellt.
2. Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Stiftung St. Jakob durch das Prüfungsamt der Universitätsstadt Marburg wird zur Kenntnis genommen.

Begründung:

Nach § 7 Abs. 1 Ziffer 2 der Verfassung der Stiftung St. Jakob bedarf die Feststellung des Jahresabschlusses der abschließenden Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt nach § 9 Abs. 2 der Stiftungsverfassung dem Prüfungsamt der Universitätsstadt Marburg.

Nachdem der Stiftungsvorstand am 22.02.2021 den Jahresabschluss in der vorliegenden Form festgestellt und die Prüfung des Jahresabschlusses durch das Prüfungsamt der Universitätsstadt Marburg zu keinen Einwendungen geführt hat, wird die Stadtverordnetenversammlung gebeten, den Jahresabschluss 2019 der Stiftung St. Jakob mit den o.g. Punkten endgültig zu beschließen.

Dr. Thomas Spies
Oberbürgermeister

Anlagen: - Jahresabschluss 2019 der Stiftung St. Jakob inkl. Prüfbericht



Jahresabschluss

zum

31.12.2019

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|--|--------------|
| I. Bilanz | 1 |
| II. Gewinn- und Verlustrechnung | 2 |
| III. Anhang | |
| Rahmenbedingungen | 3 |
| Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 4 |
| Erläuterungen zur Bilanz | 4 |
| Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung | 6 |
| Sonstige Angaben | 7 |
| IV. Anlagennachweis | 9 |
| Nachweis der Förderung nach Landesrecht | 10 |
| Grundstücksübersicht | 11 |
| V. Darlehensübersicht | 12 |

I. Bilanz der Stiftung St. Jakob Marburg
zum 31.12.2019

| Aktiva | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR | Passiva | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | A. Eigenkapital | | |
| II. Sachanlagen | 4.266.384,51 | 4.794.500,37 | 1. Stiftungskapital | 927.994,76 | 927.994,76 |
| 1. Grundstücke mit Betriebsbauten | 0,00 | 30.765,70 | 2. Zustiftungen | 109.297,32 | 109.297,32 |
| 2. Grundstücke und Grundstücksgleiche | 0 | 0,00 | 3. Ergebnisrücklagen | 1.286.589,32 | 1.243.978,66 |
| 3. Grundstücke ohne Bauten | 10,00 | 10,00 | 4. Zweckgebundene Rücklage, Spende | 22.534,45 | 166.071,81 |
| 4. Technische Anlagen | 4.266.394,51 | 4.825.276,07 | 5. Ergebnisvortrag 2018 | 38.795,46 | 42.610,66 |
| | | | 5. Jahresüberschuss/-verlust (-) | 554,84 | 38.795,46 |
| | | | | 2.385.766,15 | 2.528.748,67 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 396,32 | 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen | 149.141,20 | 148.399,20 |
| 1. Forderungen | 957,00 | 957,00 | 2. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen | | |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | | 149.141,20 | 148.399,20 |
| 3. Durchlaufende Posten | | | | | |
| | | | C. Rückstellungen | | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.049.830,79 | 1.032.545,73 | 1. Rückstellung für Löhne | 0,00 | 10.000,00 |
| | 1.050.787,79 | 1.033.899,05 | 2. Rückstellung für Instandhaltungen | 19.208,15 | 28.867,89 |
| | | | 3. Sonstige Rückstellungen | 58.500,00 | 431.231,00 |
| | | | | 77.708,15 | 470.098,89 |
| C. Ausgleichsposten | | | | | |
| Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 0,00 | 0,00 | D. Verbindlichkeiten | | |
| | | | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 253.689,69 | 110.265,45 |
| | | | 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 2.450.827,11 | 2.601.622,91 |
| | | | 3. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| | | | 4. Sonstige Verbindlichkeiten | 50,00 | 40,00 |
| | | | 5. Verwahrgeldkonten | | |
| | | | | 2.704.566,80 | 2.711.928,36 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| | | | | 5.317.182,30 | 5.859.175,12 |

**II. Gewinn- und Verlustrechnung Stiftung St. Jakob
zum 31.12.2019**

| | Ist-GuV zum 31.12.2019 EUR | EUR | PLAN-2019 EUR | EUR | Abweichung EUR |
|--|----------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Betriebliche Erträge (Mieten, Pachten) | | | | | |
| Sonstige Erstattungen | 16.657,44 | | 0,00 | | |
| Erstattungen Telefon, etc. | 0,00 | | | | |
| Erstattungen Versicherungen | 9.500,00 | | 10.000,00 | | |
| Mieterträge Cölbe | 552.000,00 | | 552.000,00 | | |
| Mietererträge Betriebskostenerstattung Cölbe | 11.140,00 | | 12.000,00 | | |
| Erträge Pachten | 5.640,00 | | 5.640,00 | | |
| Mieterträge Marburger Altenhilfe St. Jakob gGmbH | 368.160,00 | | 368.160,00 | | |
| Mieterträge Studentenwerk | 0,00 | | 0,00 | | |
| Betriebliche Erträge (Mieten, Pachten) | | 963.097,44 | | 947.800,00 | 15.297,44 |
| Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen | 0,00 | | | | |
| Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen | | | | | |
| Erträge aus der Auflösung Rückstellungen | 442.070,18 | | 446.231,00 | | |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 36.079,56 | | 4.071,66 | | |
| Gesamterträge | | 1.441.247,18 | | 1.398.102,66 | 43.144,52 |
| Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf | | | | | |
| sonst. betriebl. Aufwendungen (Büromaterial, Telefon, Ausgleichsposten Darlehensförderung etc.) | -20,40 | | -30,00 | | |
| Rechts-, Prüfungs-, Planungs- und Beratungskosten | -14.646,50 | | -17.500,00 | | |
| Instandhaltung Gebäude Ist-Aufwand | -42.659,74 | | -20.000,00 | | |
| Instandhaltung Gebäude Rückstellungsbildung | -33.000,00 | | -33.000,00 | | |
| Instandhaltungsaufwand Sudetenstraße | -159.388,47 | | -115.000,00 | | |
| Mietaufwand Hausgemeinschaften St. Jakob, Cölbe | -562.270,56 | | -578.928,00 | | |
| Mietaufwand/Nk Sudetenstr, Vermietung an Studentenwerk | 0,00 | | 0,00 | | |
| Betriebskosten Cölbe | -11.140,00 | | -12.000,00 | | |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | 0,00 | | 0,00 | | |
| Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen | -307.866,66 | | -299.746,77 | | |
| Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf gesamt | | -1.130.992,33 | | -1.076.204,77 | -54.787,56 |
| | | | | | |
| Steuern, Abgaben, Versicherungen | | | | | |
| Grundsteuern | 0,00 | | 0,00 | | |
| Versicherungen | -9.500,00 | | -10.000,00 | | |
| Steuern, Abgaben, Versicherungen gesamt | | -9.500,00 | | -10.000,00 | 500,00 |
| Zwischenergebnis 1. - 3. | | 300.754,85 | | 311.897,89 | -11.143,04 |
| | | | | | |
| Erträge aus öff. und nicht-öff. Förderung | | | | | |
| Erträge der Stadt Marburg | 0,00 | | 0,00 | | |
| Erträge aus dem Schuldendienst der Stadt Marburg gesamt | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | | | | |
| Abschreibungen auf Gebäude (Eigenmittel) | -153.213,21 | | -163.159,22 | | |
| Abschreibungen auf Gebäude (Land) | -36.079,56 | | -37.099,80 | | |
| Abschreibungen auf Gebäude (Stadt Marburg (Darl.)) | -61.723,13 | | -61.723,13 | | |
| Abschreibungen gesamt | | -251.015,90 | | -261.982,15 | 10.966,25 |
| Zwischenergebnis 5. - 6. | | -251.015,90 | | -261.982,15 | 10.966,25 |
| Zinsen und ähnliche Erträge | | | | | |
| Zinserträge für Einlagen bei Kreditinstituten | 20,09 | | 0,00 | | |
| Zinserträge für Forderungen | | | | | |
| Sonstige Finanzerträge | 0,00 | | 0,00 | | |
| Zinsen und ähnliche Erträge gesamt | | 20,09 | | 0,00 | 20,09 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | |
| Zinsen für langfristige Darlehen | -49.204,20 | | -49.204,20 | | |
| Sonstige Zinsen | 0,00 | | 0,00 | | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen gesamt | | -49.204,20 | | -49.204,20 | 0,00 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 554,84 | | 711,54 | -156,70 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Jahresüberschuss/-verlust (-) | | 554,84 | 0,00 | 711,54 | -156,70 |

Stiftung St. Jakob

- Stiftung des öffentlichen Rechts –
Der Vorsitzende



Jahresabschluss

zum

31.12.2019

III. Anhang

Rahmenbedingungen

Die Stiftung St. Jakob wurde gemäß dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 28.11.2003 aus Gründen der Verbesserung der Wirtschaftlichkeit, zur Begrenzung des Haftungsrisikos und zur Optimierung der Steuerung zum 01.01.2004 umstrukturiert. Der Magistrat wurde damit beauftragt, die entsprechenden organisatorischen Maßnahmen umzusetzen.

Die Stiftung St. Jakob bleibt als rechtlich selbständige Grundstückseigentümerin erhalten und überlässt ihre den sozialen, pflegerischen und therapeutischen Dienstleistungen für ältere und pflegebedürftige Menschen dienenden Immobilien auf der Weide und in der Sudetenstraße der Marburger Altenhilfe St. Jakob gGmbH (MAHSJ, gegründet zum 01.01.2004) zur Erbringung von sozialen, pflegerischen und therapeutischen Dienstleistungen im Bereich der Altenpflege.

Neben der reinen Immobilienverwaltung soll die Stiftung St. Jakob eine Plattform für Zustiftungen und ggf. Fundraising bilden, um gemeinnützige Projekte und Einrichtungen zu unterstützen.

Die Stadtverordnetenversammlung hat in ihren Sitzungen vom 17.09.2004 und 15.10.2004 eine Neufassung der Verfassung der Stiftung St. Jakob beschlossen. Gemäß dem Bescheid des Regierungspräsidiums Gießen vom 02.12.2004 wurde die Neufassung der Stiftungsverfassung genehmigt. Die geänderte Verfassung trat mit dem Tag der Bekanntmachung dieses Bescheides in Kraft.

Demnach ist der Zweck der Stiftung St. Jakob, alte Menschen in der Bewältigung ihrer Lebenssituation zu unterstützen. Der Stiftungszweck soll durch den Erwerb, die Verwaltung und Erhaltung von Wohnungen, die den Bedürfnissen alter Menschen entsprechen, sowie Erwerb, Verwaltung und Erhaltung von geeigneten Heimplätzen erreicht werden.

Der operative Betriebsübergang auf die MAHSJ ist zum 01.01.2005 erfolgt.

Rückwirkend zum 01.01.2007 wurde eine Anpassung der im Dezember 2004 in Kraft getretenen geänderten Verfassung der Stiftung St. Jakob vorgenommen. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Marburg hat in ihrer Sitzung am 23.05.2008 diese Änderung beschlossen.

Das Regierungspräsidium Gießen erteilte als Stiftungsaufsicht am 4. Juli 2008 unter dem Geschäftszeichen II 21 – 25 d 04/11 – (4) – 8 die erforderliche Genehmigung zur Verfassungsänderung. Die Änderung des § 5 Abs. 1 hat nunmehr folgenden Wortlaut: „Das Vermögen der Stiftung besteht aus der in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.1997 genannten Kapitalausstattung (1.815.000,- DM bzw. 927.994,76 Euro).“

In ihrer Sitzung am 29.08.2008 hat die Stadtverordnetenversammlung diese Genehmigung zur Kenntnis genommen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 beschreibt das 15. Geschäftsjahr der Stiftung St. Jakob nach der Umstrukturierung, d.h. den Geschäftsbetrieb ohne operatives Pflegegeschäft und enthält im Wesentlichen die Aufwendungen und Erträge der Vermögensverwaltung aus der Vermietung von eigenen und angemieteten Immobilien an die MAHSJ.

Zum 01.09.2012 wurde die in Cölbe gebaute Hausgemeinschaftseinrichtung mit einer Kapazität von insgesamt 8 Wohngemeinschaften à 10 Bewohner*innen durch die MAHSJ in Betrieb genommen.

Die Stiftung St. Jakob als Vermieterin der Altenpflegeeinrichtungen mietet diese Einrichtung von der GeWoBau Marburg an und stellt sie der MAHSJ für die Erbringung von Altenpflegedienstleistungen zur Verfügung.

Für die Weiterentwicklung der MAHSJ am Richtsberg, in der Sudetenstraße, wurde von der Stadtverordnetenversammlung der Universitätsstadt Marburg mit der Vorlage VO/5636/2017 am 30.06.2017 ein Grundsatzbeschluss zur Umsetzung eines Teilabrisses des bestehenden Gebäudes und Errichtung eines Ergänzungsneubaues auf dem Gelände in der Sudetenstraße 24 gefasst.

Der Neubau soll sieben Wohngruppen mit je 12 Plätzen nach dem Wohngemeinschaftsprinzip, ein Begegnungszentrum mit Angeboten für ältere Richtsberger*innen, eine Anlaufstelle des Ambulanten Dienstes, welche auch die Leitstellenfunktion für Servicewohnen wahrnehmen soll, sowie die Verwaltung der MAHSJ beinhalten.

Der verbleibende Altbau soll für einen Kinderhort, preiswerten Wohnraum für jedermann, integrative ambulante und teilstationäre Seniorenwohnkonzepte und andere Funktionen zur Verfügung stehen.

Die durch den geplanten Teilabriss sich ergebende Wertänderung des bilanziellen Gebäuderestwertes und des zugehörigen Sonderpostens sind in der Gewinn- und Verlustrechnung und in der Bilanz über die Bildung einer Rückstellung sowie der Wertänderung des Sonderpostens bereits im Jahresabschluss 2016 berücksichtigt.

Die Entkernung und Außerbetriebnahme des abzureißenden Gebäudeflügels ist zum Jahresende 2019 erfolgt. Daher sind der Gebäudeteilabgang und die sich daraus ergebenden buchhalterischen Konsequenzen zum 31.12.2019 im Jahresabschluss dargestellt.

Im Geschäftsjahr 2019 wurden vorhandene Spendenmittel in Höhe von 143.537,36 Euro in den Altenpflegeeinrichtungen verwendet. Damit sind noch Spendenmittel für weitere Verwendungen i.H.v. 22.534,45 Euro vorhanden.

Das aktuelle Geschäftsjahr ist neben dem üblichen Vermietungsgeschäft der Stiftung St. Jakob, d.h. die Überlassung der eigenen und angemieteten Liegenschaften an die MAHSJ, sowie durch Vorbereitungen für die Neubaurealisierung in der Sudetenstraße 24 geprägt. So wurden

- der Erbbaurechtsvertrag für das Grundstück in der Sudetenstraße 24 mit der GeWoBau abgeschlossen, nebst eines Nießbrauchsrechts für die Stiftung St. Jakob für die Übergangsnutzung des Altgebäudes während der Neubauphase,
- ein ehemaliges Bushäuschen-Grundstück (8 m²) im Rahmen der Neubauplanungen von der Stadt Marburg an die Stiftung St. Jakob übertragen,
- mit Abriss- und Umbauarbeiten für die Übergangsnutzung begonnen und
- erforderliche Umzüge der MAHSJ und des Kinderhorts im/ins Altgebäude durchgeführt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen und das Umlaufvermögen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind nach der linearen Abschreibungsmethode berechnet.

Nach der Umstrukturierung befinden sich nur noch Grundstücke und Gebäude sowie technische Anlagen in Betriebsbauten im Anlagevermögen. Die Nutzungsdauern sind jeweils der vom Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten branchengebundenen AfA-Tabelle entnommen.

Die Forderungen und die Sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken sind durch angemessene Abwertungen berücksichtigt.

Im Sonderposten werden Zuschüsse und Finanzierungszuweisungen mit dem Einzahlungsbetrag angesetzt. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Abschreibungen des jeweils geförderten Vermögensgegenstandes.

Rückstellungen wurden in der Höhe gebildet, die nach kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Eine Rückstellung für einen Arbeitsgerichtsprozess wurde aufgelöst, es waren Rückstellungen für Beratungsaufwendungen sowie im Zusammenhang mit erforderlichen Instandhaltungen im Rahmen der Umbaumaßnahmen zu bilden. Weiterhin wird seit 2015 eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 2.750,- Euro monatlich (33.000,- Euro jährlich) gebildet, aus der aktuelle sowie zukünftige Instandhaltungsaufwendungen für die Pflegeeinrichtung in Cölbe finanziert werden.

Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens nach der erweiterten Brutto-Methode ergibt sich aus dem beigefügten Anlagespiegel. Zum 31.12.2019 wird es mit einem Buchwert von 4.266.394,51 Euro ausgewiesen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen handelt es sich um einen Betrag i.H.v 957,- Euro zur Zinsabgrenzung von Krediten.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die liquiden Mittel zum 31.12.2019 bestehen aus Guthaben i.H.v. 1.049.830,79 Euro bei der Sparkasse Marburg-Biedenkopf, davon sind 22.534,45,- Euro verfügbare Spendenmittel.

Eigenkapital

Als Stiftungskapital ist unverändert das in der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 1997 ermittelte Eigenkapital ausgewiesen (927.994,76 Euro). Als sog. Zustiftung ist der Betrag ausgewiesen, den die Stiftung St. Jakob im Rahmen einer Erbschaft im Jahre 2007 bekommen hat (109.297,32 Euro).

Die Ergebnismrücklage beträgt zum 31.12.2019, wie im Vorjahr, 1.286.589,32 Euro. Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2018 betrug 38.795,46 Euro und wurde auf das Rechnungsjahr 2020 vorgetragen, da der Ergebnisverwendungsbeschluss am 28.02.2020 unter der Vorlagennummer VO 7212/2020 von der Stadtverordnetenversammlung gefasst wurde.

Von der am 28.12.2011 erhaltenen Spende (500.000,- Euro) sind zwischenzeitlich insgesamt 477.465,55,- Euro für gemeinnützige Zwecke verausgabt worden, 22.534,45,- Euro stehen noch in einer zweckgebundenen Rücklage zur Verfügung.

Das Geschäftsjahr 2019 der Stiftung St. Jakob schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 554,84 Euro ab.

Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens

Der Sonderposten entspricht der durch das Land Hessen gewährten Darlehensförderung für das Gebäude in der Sudetenstraße. Durch die Auflösung des Sonderpostens in Höhe der Gebäudeabschreibung dient er zur Reduzierung des Brutto-Abschreibungsaufwandes auf das Abschreibungsniveau der Herstellungskosten ohne Landeszuschuss. Zum 31.12.2019 ist dieser Sonderposten noch mit 149.141,20,- Euro bilanziert.

Rückstellungen

Die eingangs erwähnte Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 33.000,- Euro wurde turnusmäßig gebildet. Aus dem zwischenzeitlich aufgelaufenen Gesamtbetrag wurden in 2019 42.659,74 Euro für Instandhaltungsaufwendungen in Cölbe entnommen. Insgesamt sind für zukünftige Instandhaltungsmaßnahmen in Cölbe noch 19.208,15 Euro zurückgestellt.

Die Rückstellungen i.H.v. insgesamt 77.708,15,- Euro setzt sich zusammen aus 49.000,- Euro für in 2019 beauftragte Maßnahmen im 1. Quartal des Folgejahres, erhaltene Dienstleistungen (9.500,- Euro) und der o.g. Instandhaltungsrückstellung für Cölbe (19.208,15 Euro).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 253.689,69 Euro bestehen im Wesentlichen gegenüber der MAHSJ (171.861,77 Euro, Spendenverwendung, Instandhaltungs- und Umbaukostenanforderungen), gegenüber dem Dienstleistungsbetrieb der Stadt Marburg (8.429,- Euro, Dienstleistungen), gegenüber der Landesbank Hessen-Thüringen für eine erst im Folgejahr abgebuchte Kreditannuität (50.000,- Euro) sowie 23.398,92 Euro gegenüber Firmen für durchgeführte Umbaumaßnahmen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (2.200.827,11 Euro) und der Stadt Marburg (250.000,- Euro) zeigen den Stand der Kreditverpflichtungen der Stiftung St. Jakob zum 31.12.2019 i.H.v. insgesamt 2.450.827,11 Euro.

Die Darlehensentwicklung im Jahr 2019 kann der beigefügten Darlehensübersicht entnommen werden.

Die sonstigen Verbindlichkeiten i.H.v. 50,- Euro resultieren aus einer Falschüberweisung an die Stiftung St. Jakob.

Erläuterungen der Gewinn- und Verlustrechnung

Erträge

Die betrieblichen Erträge bestehen aus Einnahmen von der Marburger Altenhilfe St. Jakob i.H.v. 9.500,- Euro für zu erstattende Gebäudeversicherungskosten, einer Umsatzsteuererstattung der GeWoBau für Inventar (16.657,44 Euro), Mietentgelt i.H.v. 552.000,- Euro und 11.140,- Euro Betriebskostenerstattung der MAHSJ für die Altenhilfeeinrichtung in Cölbe.

5.640,- Euro Einnahmen werden für verpachtete Grundstücke erzielt.

Aus der Vermietung der Betriebsgebäude Auf der Weide und in der Sudetenstraße sind 368.160,- Euro in den Erträgen enthalten.

Die hier aus Transparenzgründen ausgewiesenen Erträge sind Rückstellungsentnahmen i.H.v. insgesamt 442.070,18 Euro und setzen sich zusammen aus 307.866,66 Euro für Anlagevermögensbewegungen in der Sudetenstraße, 36.821,56 Euro für Einstellung in den Sonderposten, 81.542,78 Euro Rückstellungsauflösung, weiteren i.H.v. 10.000,- Euro und

42.659,74 Euro die für Instandhaltungen in Cölbe. Darüber hinaus ist hier 1,00 Euro Ertrag für eine 8 m² Grundstücksübertragung in der Sudetenstraße ausgewiesen.

Aus der Auflösung des Sonderpostens resultiert ein Betrag von 36.079,56 Euro.

Insgesamt belaufen sich die Erträge auf 1.441.247,18 Euro im Jahr 2019.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf i.H.v. 1.130.992,33 Euro setzt sich aus Aufwendungen für die Anmietung der Pflegeeinrichtung in Cölbe (562.270,56,- Euro), 14.646,50 Euro für Abschluss- und Beratungskosten, 42.659,74 Euro Instandhaltungskosten für Cölbe, 33.000,- Euro für die Bildung der Instandhaltungsrückstellung für Cölbe, 159.388,47 Euro Instandhaltungs-/Umbaufwand im Altgebäude in der Sudetenstraße, 11.140,- Euro Betriebskosten für Cölbe, 307.866,66 Euro Gebäudeteilabgang in der Sudetenstraße sowie Kosten des Zahlungsverkehres (20,40 Euro) zusammen.

Steuern, Abgaben, Versicherungen

Für die Gebäudeversicherung der Altenpflegeeinrichtung in Cölbe werden 9.500,- Euro aufgewendet.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen belaufen sich auf 251.015,90 Euro.

Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen und ähnliche Erträge betragen wegen des niedrigen Zinsniveaus 20,09 Euro.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen aus den bestehenden Darlehensverpflichtungen betragen 49.204,20 Euro im Geschäftsjahr.

Jahresüberschuss/Jahresverlust (-)

Der Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2019 beträgt 554,84 Euro.

Sonstige Angaben

Stiftungsvermögen

Gem. § 6 des Hessischen Stiftungsgesetzes ist das Stiftungsvermögen in seinem Bestand ungeschmälert zu erhalten.

Zum 31.12.2019 stellt sich die Situation des Stiftungsvermögens wie folgt dar:
Aus der Summe des bilanzierten Stiftungskapitals (927.994,76 Euro) und der Zustiftung aus einer Erbschaft im Jahr 2007 (109.297,32 Euro) ergibt sich ein bilanzielles Stiftungsvermögen i.H.v. 1.037.292,08 Euro.

Die Ergebnisrücklage beträgt 1.286.589,32 Euro. Die bis zur gemeinnützigen Verwendung in die Rücklagen gebuchte Spende ist nach Verwendungen in 2019 noch mit 22.534,45,- Euro zum 31.12.2019 bilanziert. Der Jahresgewinn aus dem Jahr 2018 betrug 38.795,46 Euro und wurde bis zum Ergebnisverwendungsbeschluss am 28.02.2020 vorgetragen.

Das Geschäftsjahr 2019 der Stiftung St. Jakob schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 554,84 Euro ab. Das Eigenkapital inklusive der zweckgebundenen Rücklagen beträgt somit insgesamt 2.385.766,15 Euro.

Grundsätzlich lässt sich auch für 2019 feststellen, dass das Stiftungsvermögen gem. § 5 der Stiftungsverfassung erhalten ist.

Vorstand der Stiftung

Gemäß der Verfassung der Stiftung St. Jakob besteht der Vorstand aus dem/der

Oberbürgermeister*in oder einem von ihm / ihr zu bestimmenden Magistratsmitglied
als Vorsitzendem*r,
einem / einer Stadtverordneten und
einem / einer sachverständigen Bürger*in.

Der Vorstand überwacht und berät die/den Vorsitzende*n und die Stiftungsleitung, soweit
eine bestimmt ist.

Die Geschäftsführung und Vertretung obliegt der/dem Stiftungsvorsitzenden.

Die Stadtverordnetenversammlung hat in Folge der Kommunalwahl im März 2016 in ihrer
Sitzung am 20. Mai 2016 den Vorstand für die Stiftung St. Jakob neu gewählt.

Der Vorstand setzt sich zusammen aus:

Herrn Dr. Thomas Spies (Oberbürgermeister und Stiftungsvorsitzender)
Frau Elke Neuwohner (Stadtverordnete),
Herrn Matthias Acker (sachverständiger Bürger)

Ergebnisverwendungsvorschlag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss i.H.v. 554,84 Euro in die Ergebnismrücklage
einzustellen.

Marburg, 2020-06-22



Dr. Thomas Spies
Vorsitzender

IV. Anlagennachweis Stiftung St. Jakob
zum 31.12.2019

| Bilanzposten A.II Sachanlagen | AK / HK | Zugänge | Umbuchungen | Abgänge | Endstand | Kumulierte AfA | AfA lfd. Jahr | Afa auf Abgänge | AfA Endstand | Restbuchwert (Stand: 31.12.) | Restbuchwert (Vorjahr) |
|--|----------------------|-------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------|
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 12.717.571,78 | 1,00 | 0,00 | 1.188.016,90 | 11.529.555,88 | 7.923.071,41 | 246.987,06 | -906.887,10 | 7.263.171,37 | 4.266.394,51 | 4.794.500,37 |
| 1.1. darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen | 11.952.156,59 | 0,00 | 0,00 | 1.188.016,90 | 10.764.139,69 | 7.923.071,41 | 246.987,06 | -906.887,10 | 7.263.171,37 | 3.500.968,32 | 4.794.500,37 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 127.456,89 | 0,00 | 0,00 | 127.456,89 | 0,00 | 96.691,19 | 4.028,84 | -100.720,03 | 0,00 | 0,00 | 30.765,70 |
| 3. Grundstücke ohne Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Technische Anlagen | 302.400,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.400,84 | 302.390,84 | 0,00 | 0,00 | 302.390,84 | 10,00 | 10,00 |
| 4.1. darunter: in Betriebsbauten und in Außenanlagen | 302.400,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.400,84 | 302.390,84 | 0,00 | 0,00 | 302.390,84 | 10,00 | 10,00 |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. darunter: in Betriebsbauten, in Außenanlagen und GiWG's in Betriebsbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Fahrzeuge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 13.147.429,51 | 1,00 | 0,00 | 1.315.473,79 | 11.831.956,72 | 8.322.153,44 | 251.015,90 | -1.007.607,13 | 7.565.562,21 | 4.266.394,51 | 4.825.276,07 |

**Nachweis der Förderungen nach Landesrecht Stiftung St. Jakob
zum 31.12.2019
(Fördernachweis 2019)**

| Bilanzposten | Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte | | | Entwicklung der geförderten Abschreibungen | | | | Rest- buchwerte (Stand: 31.12.) € | |
|---|---|-------------|-------------|--|--------------------------|---|------------------------------|--|---------------|
| | Anfangs- bestand € | Zugang € | Abgang € | Endstand € | Anfangs- bestand € | Abschreibungen des Geschäfts- jahres € | Entnahme für Abgänge € | | Endstand € |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Landesmittel: | | | | | | | | | |
| 1.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 2.300.851,30 | 0,00 | 74.477,84 | 2.226.373,46 | 2.041.152,70 | 36.079,56 | 0,00 | 2.077.232,26 | 149.141,20 |
| 1.2. darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen | 2.300.851,30 | 0,00 | 74.477,84 | 2.226.373,46 | 2.041.152,70 | 36.079,56 | 0,00 | 2.077.232,26 | 149.141,20 |
| nachrichtlich: Betriebsbauten, finanziert mit Darlehen, deren Schuldendienst die Stadt Marburg mit finanziert hat | 2.962.672,62 | 0,00 | 0,00 | 2.962.672,62 | 1.357.871,31 | 61.723,13 | 0,00 | 1.419.594,44 | 1.543.078,18 |

Grundstücksübersicht Stiftung St. Jakob zum 31.12.2019

| Nr | Grundbuch | Band | Blatt | Gemarkung | Flur | Flurstück | Wirtschaft und Lage | Anschaffungs- jahr | Fläche m ² | Bewertung €/m ² | Wert € | |
|---|-----------|------|--------|-----------|------|-----------|--|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|------------|--|
| 1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | | | | | | | | | | | | |
| | Marburg | 233 | 8 336 | Marburg | 56 | 157/3 | Hof- und Gebäudefläche Am Richtsberg | 1968 | 8.072 | 15,83 | 127.767,24 | |
| | Marburg | 227 | 15 023 | Marburg | 19 | 75/11 | Gebäude- und Freifläche Auf der Weide 6 | 1993 | 5.993 | 106,39 | 637.606,54 | |
| | | | | | 19 | 77/9 | Verkehrsfläche Auf der Weide 6 | 1993 | 191 | | | |

Zwischensumme:

765.373,78

2 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten

| | | | | | | | | | | | |
|--|---------|-----|--------|---------|-----|---------|--|------|-------|------|-------|
| | Marburg | 345 | 11 634 | Marburg | 29 | 143 | Hofraum, Untergasse | 1948 | 16 | 2,56 | 40,90 |
| | Marburg | 345 | 11 648 | Marburg | 17 | 1/5 | Hof- und Gebäudefläche Ockershäuser Allee 2,4,6 | 1948 | 2.360 | | 0,51 |
| | Marburg | | 8336 | Marburg | 167 | 08. Jan | Verkehrsfläche Sudetenstr. 24 | 2019 | 8 | | 1,00 |

Zwischensumme:

42,41

Gesamtsumme Grundstücke:

765.416,19

Darlehensübersicht Stiftung St. Jakob zum 31.12.2019

| Nr. | Darlehensgeber | Kredit für | Kreditkonto- nummer | Sicherung | Ursprünglicher Betrag | Zinssatz p.a. neu | Zinssatz gütig bis | Darlehens-stand 31.12.2018 | Zinsen | Tilgung | Annuität | Darlehens-stand 31.12.2019 |
|--------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--|--------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| St 7 | Helaba Frankfurt am Main | AHZ, Auf der Weide | 859 977 001 | Austailbürgschaft der Stadt Marburg | 2.556.459,41 € | 2,15% | 30.06.2024 | 1.233.596,37 € | 26.127,38 € | 73.872,62 € | 100.000,00 € | 1.159.723,75 € |
| St 10 | Helaba Frankfurt am Main | AHZ, Auf der Weide | 803 785 001 | Austailbürgschaft der Stadt Marburg | 2.164.298,56 € | 2,10% | 30.06.2024 | 1.118.026,54 € | 23.076,82 € | 76.923,18 € | 100.000,00 € | 1.041.103,36 € |
| | Stadt Marburg | AZ, Sudetenstraße | | Stadt Marburg | 250.000,00 € | 0,00% | | 250.000,00 € | | | | 250.000,00 € |
| SUMME | | | | | 7.527.217,38 | | | 2.601.622,91 € | 49.204,20 € | 150.795,80 € | 200.000,00 € | 2.450.827,11 € |



**Bericht über die
Abschlussprüfung
zum 31.12.2019
der
Stiftung St. Jakob,
Marburg**

Prüfungsamt der Universitätsstadt Marburg

Inhalt:

1 Prüfungsauftrag

2 Grundsätzliche Feststellungen

3 Art und Umfang der Prüfung

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

5 Feststellungen aus dem Prüfauftrag nach § 12 des
Hessischen Stiftungsgesetzes

6 Ergebnis der Abschlussprüfung

1 Prüfungsauftrag

Gemäß § 9 Abs. 2 der Stiftungsverfassung der

Stiftung St. Jakob, Marburg,

obliegt die Abschlussprüfung seit dem Rechnungsjahr 2005 dem Prüfungsamt der Stadt Marburg. Am 27.07.2019 wurde der Jahresabschluss 2019 der Stiftung St Jakob vorgelegt, der Entwurf sowie weitere Unterlagen wurden bereits einige Tage zuvor zur Verfügung gestellt.

Der durch § 7 Hess. StiftG gesetzte Zeitrahmen von 9 Monaten zur Vorlage eines Abschlusses wurde damit eingehalten.

Neben der formalen und rechnerischen Richtigkeit des Abschlusses sind auch die Mittelverwendung und die Einhaltung der Substanzerhaltungspflicht zu prüfen, die sich aus § 6 und § 12 Hess. StiftG sowie aus § 5 der Stiftungsverfassung ergeben.

2 Grundsätzliche Feststellungen

Der Jahresabschluss 2019 der Stiftung wurde unter Zugrundelegung der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs.1 Nr.2 HGB) aufgestellt. Aus diesem Abschluss und den sonstigen geprüften Unterlagen heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stiftung von besonderer Bedeutung sind:

Die Stiftung St. Jakob ist weiterhin eine rechtsfähige Stiftung des öffentlichen Rechts mit Sitz in Marburg.

Das Vermögen der Stiftung besteht aus der in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.1997 genannten Kapitalausstattung (1.815.000,00DM bzw. 927.994,76 EUR) sowie einer Zustiftung mittels Erbschaft, die in 2007 das Stiftungskapital nach Abzug aller Verfahrenskosten um 109.297,32 € auf nunmehr 1.037.292,08 € anwachsen ließ. Hier erfolgte in 2019 keine Änderung.

Stiftungszweck ist, alte Menschen in Marburg in der Bewältigung ihrer Lebenssituation zu unterstützen. Der Stiftungszweck soll gemäß § 3 Abs. 2 der Stiftungsverfassung durch folgende Maßnahmen erreicht werden:

- Erwerb, Verwaltung und Erhaltung von Wohnungen, die den Bedürfnissen der alten Menschen entsprechen;
- Erwerb, Verwaltung und Erhaltung von geeigneten Heimplätzen.
- Unterstützung von gemeinnützigen Körperschaften, deren Zweck die Förderung der Altenhilfe ist durch Beschaffung von Mitteln für diese gemeinnützigen Körperschaften (§ 58 Nr. 1 Abgabenordnung).

Die Stiftung vermietet in diesem Sinne an die Marburger Altenhilfe St Jakob gGmbH folgende eigene Immobilien in Marburg:

- Altenzentrum Stiftung St. Jakob, Sudetenstraße 24
- Altenhilfezentrum Auf der Weide, Auf der Weide 6

und seit dem 01.09.2012 die von der GeWoBau GmbH angemietete Immobilie

- Wohngemeinschaftseinrichtung Am Schubstein 4 in Cölbe

3 Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns verfasste Prüfbericht zum Jahresabschluss 2018 vom 29.07.2019.

Die Prüfung wurde von uns im Zeitraum Juli/August 2020 durchgeführt.

Im Rahmen der Prüfung haben wir uns einen Überblick über die Geschäftstätigkeit, das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stiftung sowie deren Rechnungswesen verschafft. Dazu wurde neben Abschluss und Buchführung auch Einsicht genommen in die Protokolle der Sitzungen des Stiftungsvorstandes.

Bei der Durchführung der Prüfung haben wir uns nicht auf Kontrollverfahren der Stiftung gestützt. Unter Berücksichtigung einer Risikoabwägung in der Auswahl wurden stichprobenweise Einzelfallprüfungen von Geschäftsvorfällen durchgeführt.

Im Rahmen der Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten wurden Saldenbestätigungen nicht eingeholt, weil nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Forderungen ihr Nachweis auf andere Weise zuverlässig erbracht werden konnte.

Die Immobilien der Stiftung wurden zum 31.12.2003 vom Gutachterausschuss für Grundstückswerte und sonstige Wertermittlungen für den Bereich Marburg bewertet. Neuere Verkehrswertgutachten wurden, auch auf erneute Nachfrage, wie in den vergangenen Jahren nicht vorgelegt. Es wurde ausgeführt Zitat: „dass im Rahmen der Nachnutzungskonzept-Erarbeitung Erkenntnisse zur Weiternutzung des verbliebenen Bestandsgebäudes erlangt werden, ist es kontraproduktiv jetzt zusätzlich eine aufwändige und teure Gebäudewertermittlung durchzuführen.“

Durch die leitenden Organe der Stiftung wurden alle weiteren zur Prüfung benötigten Aufklärungen und Nachweise erbracht und versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Abgrenzungen sowie Aufwendungen und Erträge enthalten sind.

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

Bei einer Bilanzsumme von T€ 5.317,2 (Vj T€ 5.859,2) stellt das Anlagevermögen, das zum Bilanzstichtag T€ 4.266,4 beträgt, 80,2% (Vorjahr 82,4%) der Bilanzsumme dar. Ein Bestand von T€ 1.049,8 an Kassen- und Festgeldguthaben (19,7% der Bilanzsumme) kennzeichnet die Liquiditätsslage.

Mit 50,9 % der Bilanzsumme und einem Betrag von T€ 2.704,6 (Vorjahr T€ 2.712,0) dominieren die Verbindlichkeiten weiterhin die Passivseite. Die darin enthaltenen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten fallen mit T€ 2.450,8 (Vorjahr T€ 2.601,6) nach Tilgungen entsprechend niedriger aus. Unter dieser Position wird auch ein zins- und tilgungsfreies Darle-

hen der Stadt Marburg (T€ 250,0) ausgewiesen, über dessen Umwandlung in einen Zuschuss bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Prüfberichtes nicht entschieden war.

Die Rückstellungen belaufen sich mit T€ 77,7 deutlich unter dem Niveau des Vorjahres (T€ 470,1). Ursache hierfür ist die Auflösung der in 2016 gebildeten Rückstellung für den Abriss und die Weiterentwicklung des Standortes Sudetenstraße 24.

Das Eigenkapital der Stiftung beläuft sich unter Berücksichtigung der bisher erzielten Jahresergebnisse sowie der zweckgebundenen Rücklage auf nunmehr T€ 2.385,8, dies sind 44,9% der Bilanzsumme. Damit liegt das buchmäßig ausgewiesene Eigenkapital über dem Stiftungsvermögen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung der Stiftung weist im Berichtsjahr einen Überschuss von T€ 0,6 aus, und liegt damit unter dem Niveau des Vorjahresergebnisses (T€ 38,8).

Die Erträge aus Vermietung und Verpachtung erreichen mit 552 T€ für das Objekt in Cölbe und mit seit 2010 unveränderten 368,2 T€ für die Objekte Sudetenstraße 24 und Auf der Weide 6 exakt den Ansatz im Wirtschaftsplan. Weitere Einnahmen ergeben sich im Wesentlichen aus im Plan erfassten Betriebskostenerstattungen (T€ 11,1) für das Objekt in Cölbe sowie Pachteinahmen (T€ 5,6).

Weitere Erträge werden mit der Auflösung von Rückstellungen (T€ 442,1) und Sonderposten (T€ 36,1) erzielt.

Als wesentliche Positionen des Betriebsaufwandes werden bei der Stiftung neben den Mietkosten (T€ 562,3) Abschreibungen (T€ 251,0) und Zinsen (T€ 49,2) in Ansatz gebracht. Mit T€ 307,9 werden Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen gebucht. Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten liegen mit T€ 14,6 in dieser Abrechnungsperiode unter dem Planansatz.

Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften zur Gliederung, Bilanzierung und Bewertung sowie zum Anhang wurden nicht festgestellt. Ein Lagebericht der Stiftungsleitung war nicht erforderlich.

5 Feststellungen aus dem Prüfauftrag nach §12 Hess. StiftG

Gemäß § 12 Abs. 2 Hess. StiftG ist neben der formalen und rechnerischen Richtigkeit des Abschlusses auch die Erhaltung des Stiftungsvermögens und die satzungsgemäße Verwendung der Stiftungsmittel zu prüfen. Diese Substanzerhaltungspflicht ergibt sich auch aus § 5 der Stiftungsverfassung.

Der Erhalt des Stiftungskapitals in der derzeitigen Höhe von 1.037.292,08 € ist in 2019 buchmäßig nachgewiesen. Als Summe aus Stiftungskapital und dem Ausgleich der Verlustvorträge und der Erträge aus den Vorjahren und 2019 sowie der zweckgebundenen Rücklage aus Spenden von 22.534,45€ ist ein Eigenkapital von 2.385.766,15 € verblieben.

Über den Wert der Betriebsbauten werden seitens der Stiftungsleitung seit 2004 keine neuen Feststellungen getroffen. Mit dem Beschluss der Vorlage VO/5636/2017 durch die Stadtverordnetenversammlung am 30.06.2017 war ein Teilabriss der bestehenden Gebäude in der Sudetenstraße 24 vorgesehen. Dies ist nunmehr erfolgt. Es wurden Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagenvermögen in der Höhe von T€ 307,9 gebucht. Im Gegenzug wurde die schon in dem Abschluss des Jahres 2016 gebildete Rückstellung in gleicher Höhe aufgelöst. Die Werte ergeben sich aus rein kaufmännischer Sichtweise.

Inwieweit weitere gesonderte Wertberichtigungen auf das in der Bilanz 2019 geführte Immobilienvermögen Sudetenstraße 24 durchzuführen wären, kann von unserer Seite nicht beur-

teilt werden. Eine Aussage über den realen Erhalt des Stiftungsvermögens ist damit nicht möglich.

6 Ergebnis der Abschlussprüfung

Wir haben den Jahresabschluss 2018 der Stiftung St. Jakob in der Version der Anlage unter Einbeziehung von Unterlagen der Buchführung für das Geschäftsjahr 2019 geprüft. Die Prüfung erstreckte sich auch auf die Anforderungen gemäß §12 Abs. 2 Hess. StiftG. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses liegen, den gesetzlichen Grundlagen entsprechend, in der Verantwortung des Vorstandes der Stiftung. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung des Prüfgegenstandes abzugeben.

Der Jahresabschluss, die Buchführung sowie die sonstigen geprüften Unterlagen vermitteln – unter Berücksichtigung der Einschränkungen durch die veraltete Immobilienbewertung – zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Stiftung. Inwieweit weitere in 2019 getroffene vertragliche Vereinbarungen schon in diesem Abschluss zu einer Änderung von bilanziellen Ansätzen hätten führen müssen, ist nicht bekannt. Unsere Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen weiteren Einwendungen in Bezug auf die formelle und materielle Richtigkeit geführt.

Die Prüfung der Erhaltung des Stiftungsvermögens und der satzungsmäßigen Verwendung der Erträge des Stiftungsvermögens nach § 12 Abs. 2 Hess. StiftG hat zu folgender Feststellung geführt:

Der Erhalt des Stiftungskapitals im Sinne von § 6 Abs. 1 Hess. StiftG ist durch den Ausweis als Eigenkapital erbracht.

Marburg, den 17.08.2020



Volker Hilberg
Dipl. Kfm.