



VEREINIGTE NAUMBURGER WAISENVERSORGUNGSANSTALT · MARKT 1, 06618 NAUMBURG

ZUSAMMENSCHLUSS DER NAUMBURGER ALTSTIFTUNGEN

- Waisenversorgungsanstalt
- St. Jakobs- und Heiligen-Geist-Hospital
- Overwegsches Brüderstift
- Milde-Stiftungskasse

TELEFON 03445-273 119 FAX 03445-273 149

E-MAIL stiftungmvw@naumburg-stadt.de

INTERNET [www.naumburg.de/rathaus -Stiftungen](http://www.naumburg.de/rathaus-Stiftungen)

JAHRESPLANUNG 2022

der Stiftung "VNW"

06618 Naumburg
Markt 1

VORSTAND

Armin Müller, Direktor

Jörg Schütze, Mitdirektor

STIFTUNGSBEIRAT

Gemeinderat der Stadt Naumburg

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Barbara Herrmann

Markt 1

06618 Naumburg

BANKVERBINDUNG

Sparkasse Burgenlandkreis

BLZ 80053000 KONTO 3320029630

BIC NOLA4DE21BIJC

IBAN DE55 8005 3000 3320 0296 30

STIFTUNGSVERZEICHNIS DES

LANDESVERWALTUNGSAMTES

HAL 11741 - 24/97

Inhaltsverzeichnis

1. STIFTUNG „ <i>Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt</i> “	
1.1. Historischer Abriss in Stichworten	2
1.2. Stiftungsjahr 2021	4
2. Kontenklasse 0 - Bestandskonten „Aktiva“	7
Stiftungsjahr 2022 - Anlagevermögen und Umlaufvermögen	
3. Kontenklasse 1 - Bestandskonten „Passiva“	9
Stiftungsjahr 2022 – Stiftungskapital, Ergebnismrücklagen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten	
4. Kontenklassen 2, 3 und 4	
4.1 Kontenklassen 2 – Ideeller Bereich, Stiftungszweck 2022	12
4.2 Kontenklassen 3 – Ideeller Bereich, Ertragsteuerneutrale Einnahmen	12
4.3 Kontenklassen 4 – Vermögensverwaltung	13
4.3.1 Vermögensverwaltung – Einnahmen	
4.3.2 Vermögensverwaltung – Ausgaben	
4.3.3 Vermögensverwaltung – Gewinn / Verlustrechnung	

Anlagen

Planung der Bilanz 2022

Beschluss zum Jahresplan

Der Jahresplan 2022 umfasst 18 Seiten.

Jahresplanung 2022Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

1. STIFTUNG „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt**1.1. Geschichtliches in Stichworten**

1740	Gründung der Stiftung "Waisenversorgungsanstalt"
1743	Übergabe des Wohnhauses des im Jahr 1740 verstorbenen Oberkämmerers Frentzel als Waisenhaus
1818	Gründung der Stiftung "Milde Stiftungskasse" als gemeinschaftliche Verwaltung verschiedener Stiftungsfonds. Im Laufe der Jahre kamen noch weitere dazu
1849	Gründung der Stiftung "Overweg'sches Brüderstift"
1854	Gründ. d. Stiftung "Verein. St. Jakobs- und Heiligen-Geist-Hospital"
1966/1983	Beschlüsse zur Auflösung von Stiftungen bei der Stadt Naumburg und Überführung in Volkseigentum, die mangels Zustimmung der Stiftungsbehörde rechtsunwirksam blieben
1992	Sicherung der vermögensrechtlichen Ansprüche der Naumburger Altstiftungen
1993	Aufhebung vorgenannter, nicht rechtmäßig getroffener Beschlüsse des Rates der Stadt Naumburg und Einleitung von Maßnahmen zur Wiederbelebung der Altstiftungen
1994	Eintragung der juristisch selbständigen Stiftung "Waisenversorgungsanstalt" in das Stiftungsverzeichnis beim Regierungspräsidium Halle, Bestätigung des Fortbestehens
1995	Erster gesonderter Haushaltsplan für die Stiftung "Waisenversorgungsanstalt", Wiederaufnahme der Arbeit
1995/1996	Aufarbeitung der Stiftungen - "Vereinigtes St. Jakobs- und Heiligen-Geist-Hospital" - "Milde Stiftungskasse" - "Overweg'sches Brüderstift",
12/1996	Beschluss des Gemeinderates der Stadt Naumburg über die Zusammenlegung (Aufnahmebeschluss) sowie Beschluss der Stiftungssatzung für die Sammelstiftung "Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt"
11.08.1997	Genehmigung der Stiftung "Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt" sowie deren Stiftungssatzung
02/1998	Beitritt zum "Bundesverband Deutscher Stiftungen"

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

08/2001 - 08/2003	weitere Eigentumsklärungen / Rückführung von Immobilien und Grundstücken in Eigentum der Stiftung „VNW“
2005/2006	Sanierung und Modernisierung der erhaltenswerten Wohnsubstanz des ehem. „Overwegschen Brüderstifts“ in der Neumauer
2008/2010	Sanierung und Modernisierung des Stiftshauses „Beethovenstr. 6“ sowie die Neugestaltung und Instandsetzung der Außenanlagen
2011	Bestandsaufnahme und Entwicklung eines Planungskonzeptes zu den Stiftungsimmobilien Michaelisstraße 101, 102 und 103
2012	Auswertungen der Projektstudien, Favorisierung eines Sanierungskonzeptes und Konkretisierung, Ausbau der Stiftshäuser Michaelisstraße 101, 102, 103 zum Hort der Salztorschule Die Errichtung des Salztorhortes wurde aus Mitteln der Projektförderung von Bund und Land Sachsen-Anhalt, „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ unterstützt.
2013/2014	Erstellen der Planungsunterlagen für den Salztorhort, Baugrundgutachten, Konstruktion, Statik, Wärmeschutz, Heizung, Sanitär, Elektro, Schallschutz und Brandschutz, Beantragung der Baugenehmigung, Genehmigung September 2014, Obere Denkmalschutzbehörde stimmte nach umfangreicher Nachweisführung im April 2014 unter massiven Beauflagen dem Bauvorhaben zu.
2015/2017	Bauausführung, Abbruch, Sicherung, Baugrundstabilisierung, Grundleitungen, Neuanschluss Abwasserkanal, Sanierung, Neubau, Erweiterungsbau Bauabnahme am 7. August 2017, Betriebsgenehmigung erteilt. festliche Einweihung des Salztorhortes am 2. November durch den Bauminister von Sachsen- Anhalt, Herrn Webel.
2017/2018	Beginn Sanierungsarbeiten Gebäude Moritzplatz 8, Dachsanierung mehrere Bauabschnitte vorgesehen.
2018/2019	Außenanlagen des Salztorhortes komplettiert, Wege, Plätze , Grünanlagen, Umzäunung, Stellplätze
2020/2021	Sanierung des Mehrzweckgebäudes des Salztorhortes
2021	Baubeginn BA3 Gebäude Moritzplatz 8, Gründungssanierung / Instandsetzung; Bauvorbereitung

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

1.2. Stiftungsjahr 2021

Der Jahresplanung 2021 stimmte der Vorstand der Stiftung „VNW“ mit dem Beschluss „VNW 8/2021 vom 27.05.2021 zu.

Die Information des Gemeinderates in seiner Funktion als Stiftungsbeirat erfolgte in der Gemeinderatssitzung am 23.06.2021.

Die öffentliche Bekanntmachung des Haushaltsplanes erfolgte im „Naumburger Amtsblatt“ mit dem Hinweis zur öffentlichen Auslage.

Dem Landesverwaltungsamt Halle, Referat „Stiftungen“ wurden am 1.07.2021 der Jahresplan 2021 der Stiftung „VNW“ und die Unterrichtung des Gemeinderats der Stadt Naumburg zugesandt.

Für das Jahr 2021 wurden viele verschiedenartige Förderanträge gestellt bzw. aus dem vergangenen Jahr, pandemiebedingt, übernommen, die alle in die Haushaltsplanung aufgenommen werden konnten.

Im zurückliegenden Haushaltsjahr wurden gefördert:

Stiftungsjahr 2021

			Plan 2021	Jahresabschluss 31.12.2021
2804	Aufwendungen Stiftungszweck			
1	FBS	VNW 2/2021	3.000	3.000,00
2	Jugendhaus Fischgasse	VNW 3/2021	1.500	1.500,00
3	Theater Naumburg, Schultheatertage	VNW 4/2021	1.500	0,00
4	Förderverein Utaschule	VNW 5/2021	1.500	0,00
5	Salztorhort, Außenanlagen	VNW 6/2021	12.000	40,00
6	Skaterverein	VNW 7/2021	1.000	0,00
7	Jugendhaus OTTO	VNW 9/2021		2.500,00
			20.500	7.040,00

Die Summe der bisher bereitgestellten Mittel für den Stiftungszweck beträgt damit inzwischen **459.507,98 €**.

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

- Förderzusage für das Projekt „Schultheatertage 2021“ der Theaterpädagogik Naumburg
Seit 2012 wird die theaterpädagogische Arbeit des Naumburger Theaters unterstützt. Die Schultheatertage des Theaters werden gefördert. Auch für 2021 waren Schultheatertage geplant. Leider mussten sie für das Jahr 2021 pandemiebedingt abgesagt werden.

- Förderzusage für den Alternativen Rollsportverein Naumburg
Der Zweck des Vereins ist die Förderung des Sports im Kinder -und Jugendbereich, welcher sich durch Rollsportarten wie Skateboarding, BMX-Fahren und ähnliche Sportarten identifiziert. Dies wird durch Workshops, die Teilnahme und das Ausrichten von Wettbewerben und anderen sportspezifischen Veranstaltungen sowie die Instandhaltung des Naumburger Skateparks verwirklicht.
Geplante Maßnahmen konnten im Jahr 2020 nicht realisiert werden und werden ins Jahr 2021 verschoben.

- Förderzusage für das Schulgartenprojekt der Grundschule „Uta-Schule“, Vorhaben sollte im Herbst 2021 verwirklicht werden, aber projektbedingt wurde es ins Frühjahr 2022 verschoben. Die Fördersumme wird 2022 zur Verfügung gestellt

- Förderzusage für den Hort der Naumburger Salztorschule für den Außenbereich, 2020/2021 wurde das Mehrzweckgebäude saniert, eine Spiel- und Sportfläche sowie ein Schulgarten sollen weiterhin entstehen, eine Planung der weiteren Gestaltung der Außenanlagen des Salztorhortes wurde erarbeitet, Planungen erfolgten September/Okttober, die Ausführung der Arbeiten wurden jedoch immer wieder verschoben, fehlende Kapazitäten der ausführenden Firmen führten zu Verzögerungen, geplante Arbeiten können erst im Jahr 2022 durchgeführt werden, eine Aufstockung der Mittel für 2022 werden eingeplant.

Aufgrund der massiven Projektverschiebungen waren noch Fördermittel vorhanden, die noch zusätzlich an Antragsteller vergeben werden konnten.
Somit konnte eine Anfrage des Jugendzentrums OTTO auf Förderung des Medienzirkels positiv beschieden werden.

Nach Zusammenstellung der Ausgaben aus dem Ideellen Bereich - Stiftungszweck - in Höhe von 7.040,00 €, der Buchung der Einnahmen aus steuerneutralen Posten in Höhe von 3.370,84 € und der Buchung des Gewinnes aus der Vermögensverwaltung von 83.525,47 € ergibt sich das Stiftungsergebnis für das Stiftungsjahr 2021 der Stiftung „VNW“ in einer Höhe von 79.856,31 €.

Die Sanierung des „Overwegschen Brüderstiftes“ in der Neumauer 4 wurde 2006 erfolgreich abgeschlossen.

Die aufwändigen Instandsetzungs- und Modernisierungsarbeiten am Stiftshaus und den Außenanlagen „Beethovenstraße 6“ wurden 2010 fertiggestellt.

Nach Abschluss der Baumaßnahmen des Mehrgenerationenhauses Beethovenstraße 6 wurden die Bemühungen für die Stiftshäuser in der Michaelisstraße 101-103 forciert, Nach zweijähriger Bauzeit konnte im August 2017 der „Salztorhort“ eröffnet werden.

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Die Begrünung der Außenanlagen erfolgte 2018.

2020/2021 wurde das Mehrzweckgebäude des Salztorhortes saniert. Im Gebäude stehen Räumlichkeiten als Stauraum, Abstellflächen, Aufbewahrung und Werkstatt für den Hausmeister der Salztorschule und des Salztorhortes zur Verfügung.

Nach Auflösung der Erbbaupachtverträge der Immobilien Moritzplatz 7- 9 im Oktober 2015 wurden bisher dringend erforderliche Baureparaturen für dieses Areal getätigt.

Für das Gebäude Moritzplatz 7 war ein Abbruch unumgänglich. Der Komplettabbruch erfolgte im Oktober 2016.

Leerstände sind in dem Objekt Moritzplatz 9 zu verzeichnen. Das Wohnumfeld ist nicht attraktiv. Die Stiftung „VNW“ strebt durch die Sanierung des Objektes Moritzplatz 8 eine Aufwertung des gesamten Bereiches des Moritzplatzes an.

Für das denkmalgeschützte Gebäude Moritzplatz 8 ist eine Sanierung geplant.

Für die Sanierung sind aufgrund der Finanzierbarkeit der Baumaßnahmen mehrere Bauabschnitte vorgesehen.

Bauabschnitt 1.1: weitgehende Sicherungsarbeiten am Gebäude, Mai 2017 abgeschlossen

Bauabschnitt 1.2: Sanierungsarbeiten DG, Hausschwammbefall, 2018 abgeschlossen

2021 wurden Fördermittel in Höhe von 910.800 € für die Instandsetzung des Gebäudes bewilligt

Bauabschnitt 1.3: Sanierung der Gründung + Instandsetzung

Bauabschnitt 1.4: Modernisierung des Gebäudes

Dringend erforderlich ist die Sanierung der Gründung, Gründungsstabilisierung mittels Stahlbetonbohrpfählen, danach kann die Instandsetzung des Gebäudes erfolgen.

Nutzungskonzept: Umwandlung des Wohnhauses in einen Kindergarten wurde vorerst

zurückgestellt. Der Umbau des ehemaligen Wohnhauses in einen Kindergarten ist mit

gravierenden, kostenintensiven Baumaßnahmen verbunden, bei zur Zeit massiv steigenden

Baupreisen mit nicht einkalkulierbaren Baukosten

Nach Darlegung des Sachstandes sprach sich der Vorstand der Stiftung „VNW“ vorerst für die Sanierung der Gründung und Instandsetzung des Gebäudes, BA 1.3 aus.

Nach der Gründungssanierung und der Instandsetzung kann bei sich konsolidierenden

Baupreisen der Bauabschnitt 1.4 erfolgen.

Für die ruinöse Stiftungsimmobilie „Flemminger Weg 85“ kann eine Sanierung nicht

befürwortet werden, Sanierungskosten bei vorsichtiger Schätzung ca. 2,3 Mio €

Bauruine, Bauzustand: äußerst fragil; Betreten ist zu untersagen

Fläche liegt im Außenbereich,

Gebäude Flemminger Weg 85 genießt Bestandsschutz,

Abbruch wurde zurückgestellt

Vandalismus ist bei Leerstand zu verzeichnen, daher Sicherung erforderlich

Sicherung wurde 2021 durchgeführt

Verkauf wurde erwogen, jedoch wurde bisher kein Investor gefunden

abgeschlossen.

Ein Fördermittelantrag zur Weiterführung der Sanierung wurde für 2021 bewilligt. Für

2021/2022 sind umfangreiche Baumaßnahmen geplant.

2. Bestandskonten „Aktiva“ Planung Stiftungsjahr 2022

Anlagevermögen und Umlaufvermögen

Derzeit verfügt die Stiftung über ca. 161,7 ha Grundbesitz in und um Naumburg, der sich aus unbebauten und bebauten Grundstücken, aus Grundstücksgleichen Rechten und aus Gebäuden zusammensetzt.

Per 1.01.2011 wurde eine Eröffnungsbilanz des Anlagevermögens erstellt, die erstmalig den Grundbesitz der Stiftung, aufgeteilt in unbebaute und bebaute Grundstücke, in Grundstücksgleiche Rechte und in Gebäude, nach den Richtlinien der Wertermittlung nach WertV und WertR erfasst.

Zugrunde lagen der Grundstücksmarktbericht Sachsen-Anhalt 2010 und die für die Stadt Naumburg ermittelten Bodenrichtwerte.

Zum Jahresabschluss per 31.12.2022 besteht die Bewertung der Grundstücke und Grundstücksgleichen Rechte unverändert.

Bei den Gebäuden erfolgt eine lineare Abschreibung von 2%.

Aufgrund des notwendigen Umzuges der Stiftung in ein stiftungseigenes Gebäude waren Ausgaben für eine Büroausstattung notwendig. Die Ausgaben wurden in der Inventarliste ausgewiesen.

Die Abschreibungen dazu erfolgen gemäß den gesetzlichen Vorgaben.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen der Stiftung beinhaltet die Kassenbestände der geführten Girokonten bei der Sparkasse Burgenlandkreis und der Deutschen Bank Naumburg.

Die Kontostände werden zum 31.12.2022 angenommen gemäß der Rechnungsabschlüsse der zurückliegenden Haushaltsjahre.

Die Hauskonten, geführt von der Immobilienverwaltung Boltze und der Haus- und Grundverwaltung Droese GmbH, sind ebenfalls dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Bestände werden per 31.12.2022 analog der Rechnungsabschlüsse der zurückliegenden Haushaltsjahre geplant.

Wesentliche Änderungen der Einnahmen und Ausgaben werden jeweils in einem Nachtragshaushalt veranschlagt.

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Bilanzsumme Aktiva

AKTIVA	Stiftungsjahr 2022	Stiftungsjahr 2021
	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
0050 Grundstücke unbebaut,	2.878.784,92 €	2.878.784,92 €
0055 Grundstücke m. Gebäuden bebaut	454.470,50 €	454.470,50 €
0070 Grundstücksgleiche Rechte	486.980,99 €	486.980,99 €
	3.820.236,41 €	3.820.236,41 €
0100-		
▣ 0109 Gebäude	1.838.057,88 €	1.881.623,75 €
0320 Inventar	5.071,00 €	6.871,00 €
Summe	5.663.365,29 €	5.708.731,16 €
AKTIVA Umlaufvermögen		
	Stiftungsjahr 2022	Stiftungsjahr 2021
	31.12.2022	31.12.2021
Kasse, Bank		
0945 Kontostände SPK BLK	5.500,00 €	19.817,61 €
0950 Kontostände Deutsche Bank	5.000,00 €	17.117,05 €
0952 Hauskonten	8.257,31 €	15.056,78 €
0953 SPK BLK Festgeld	0,00 €	0,00 €
0954 Deutsche Bank TopZinsSparen	49.670,78 €	49.670,78 €
Summe	68.428,09 €	101.662,22 €
Bilanzsumme	<u>5.731.793,38 €</u>	<u>5.810.393,38 €</u>

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

3. Bestandskonten „Passiva“ - Planung Stiftungsjahr 2022

A Eigenkapital

1. Stiftungskapital

1.1 Grundstockvermögen

Das Grundstockvermögen der kommunalen Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“, festgestellt durch die Eröffnungsbilanz per 1.01.2011, hat einen Wert von **4.724.208 €**.

Das Grundstockvermögen der Stiftung stellt die Summe des Anlage- und Umlaufvermögens abzüglich der Verbindlichkeiten zur Eröffnungsbilanz per 1.01.2011 dar.

Die Haushaltsführung der Stiftung muss gewährleisten, dass das Grundstockvermögen der Stiftung erhalten bleibt.

Das Grundstockvermögen der Stiftung wird auch 2022 wie auch in den vergangenen Haushaltsjahren nicht angetastet.

2. Ergebnismrücklagen

2.1 Gebundene Ergebnismrücklagen

Im Stiftungsjahr 2021 wurde eine gebundene Rücklage von 41.973,98 € gebildet. Durch Entnahmen für anstehende geplante Bauvorhaben wird die gebundene Rücklage aufgelöst und wird neu gebildet mit einem Betrag von 52.088,47 €.

2.2 Freie Ergebnismrücklagen

Die freien Ergebnismrücklagen aus 2021 ergaben einen Bestand von insgesamt 197.078,88 €. Durch die Vermögensverwaltung wurden im Jahr 2021 Überschüsse in Höhe von 83.525,47 € erzielt. 1/3 der Überschüsse werden zur Erhöhung der freien Rücklage verwendet.

Die freien Rücklagen werden sich 2022 auf einen Betrag von 224.920,70 € erhöhen.

3. Stiftungsergebnis

Das Stiftungsergebnis der kommunalen Stiftung wird für das Stiftungsjahr 2022 in Höhe von 30.300 € erwartet.

B Rückstellungen

1. Sonstige Rückstellungen

Im Jahr 2022 werden Rückstellungen in Höhe von 2.200 € gebildet. Der Betrag beinhaltet die Vermögensaufstellung der Stiftung per 31.12.2022, den Jahresabschluss 2022 sowie die Wirtschaftsprüfung.

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

C Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

Die Stiftung „VNW“ hatte zur Erfüllung der investiven Bauvorhaben am „Overwegschen Brüderstift“ in der Neumauer Nr. 4 Kredite i. H. von 348.750 € aufgenommen, davon 231.500 € bei der DB und 117.250 € bei der KfW.

Das Darlehen bei der DB bis zum 31.12.2021 auf einen Darlehensbetrag von 87.686,15 € reduziert. Der Kredit bei der KfW-Bank wurde durch einen Bankkredit der Deutschen Bank zu den gleichen Bedingungen abgelöst. Ein Neukredit in Höhe von 79.500 € wurde abgeschlossen. Bis zum 31.12.2021 stand noch ein Betrag von 49.337,17 € offen.

Die Kreditverpflichtungen für das Objekt Neumauer 4 reduzierten sich somit auf einen Betrag von 137.023,32 €

Analog erfolgt die Finanzierung und Refinanzierung der Sanierung und Modernisierung des Stiftshauses „Beethovenstr. 6“.

Hier wurden über die DB Kredite der KfW i. H. von 480.000 € aufgenommen.

Bis zum 31.12.2021 standen noch Beträge von 170.292,26 € und 74.065,57 € offen.

Die Kreditverpflichtungen für das Objekt Beethovenstr. 6 reduzierten sich somit auf einen Betrag von 244.357,83 €

Für die Baumaßnahme „Salztorhort“ wurde im Jahr 2018 ein Kredit bei der Sparkasse des Burgenlandkreises in Höhe von 500.000 € aufgenommen. Die Laufzeit beträgt 15 Jahre mit einer Zinsbindung von 2,5 % und einer Tilgungsrate von 5,5 %.

Der Kredit wurde 2021 durch die Tilgung in Höhe von 30.130,20 € auf einen Betrag von 383.694,84 € reduziert.

2022 werden durch weitere Tilgungsleistungen die Verbindlichkeiten reduziert.

Eine Übersicht über die Verbindlichkeiten enthält nachfolgende Zusammenstellung.

Stiftungsjahr 2022

		01.01.2022 Stand	Tilgung 2022	31.12.2022 Stand
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
1320	NM 4 DB-Darlehen , 677271987	87.686,15	10.250,00	77.436,15
1323	Beeth. 6 DB Anschlussfinanzierung	170.292,26	15.250,00	155.042,26
1324	Beeth. 6, DB 677271988	74.065,57	6.000,00	68.065,57
1325	Salztorhort, SPK BLK	383.694,84	30.300,00	353.394,84
1326	NM 4 DB-Kredit 706 6772719 89	49.337,17	5.200,00	44.137,17
		<u>765.075,99</u>	<u>67.000,00</u>	<u>698.075,99</u>

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

Bilanzsumme Passiva

Kontenklasse 1	Bestandskonten Passiva	
PASSIVA	Abschluss	Abschluss
	Stiftungsjahr 2022	Stiftungsjahr 2021
	31.12.2022	31.12.2021
A. Vermögen / Eigenkapital		
I. Stiftungskapital		
1. Grundstockvermögen	4.724.208,22 €	4.724.208,22 €
II. Ergebnisrücklagen		
1. Gebundene Ergebnisrücklagen	52.088,47 €	41.973,98 €
2. Freie Ergebnisrücklagen	224.920,70 €	197.078,88 €
III. Stiftungsergebnis	30.300,00 €	79.856,31 €
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	2.200,00 €	2.200,00 €
Verbindlichkeiten		
1320 Anleihen Kreditinstitute	698.075,99 €	765.075,99 €
	<u>5.731.793,38 €</u>	<u>5.810.393,38 €</u>

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4 Kontenklassen 2, 3 und 4

4.1 Kontenklasse 2 - Ideeller Bereich

Stiftungszweck - Fördervorhaben 2022 der Stiftung „VNW“

Für das Jahr 2022 wurden verschiedenartige Förderanträge gestellt.

Alle beantragten Projekte werden in die Förderung aufgenommen.

Klasse 2		Ideeller Bereich	
Stiftungsjahr 2022			
			Plan 2022
2804	Aufwendungen Stiftungszweck		
1	FBS	VNW 2/2022	3.000
2	Jugendhaus Fischgasse	VNW 3/2022	1.500
3	Förderverein Utaschule	VNW 5/2021	1.500
4	Salztorhort, Außenanlagen	VNW 4/2022	23.500
5	Skaterverein	VNW 7/2021	1.000
6	Kreisverkehrswacht	VNW 5/2022	3.000
7	Montessori Schule	VNW 6/2022	1.500
8	Kinderbibliothek	VNW 7/2022	2.000
9	Kinderprojekt Janisroda	VNW 8/2022	1.500
			38.500

Für den Stiftungszweck werden im Jahr 2022 insgesamt Mittel in Höhe von 38.500 € zur Verfügung gestellt.

Die Gesamtsumme der bisher bereitgestellten Mittel für den Stiftungszweck erreicht damit einen Betrag in Höhe von **498.000 €**.

4.2 Kontenklasse 3 - Ideeller Bereich – Ertragssteuerneutrale Posten

Im Jahr 2022 werden keine Einnahmen aus steuerneutralen Posten eingeplant.

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.3 Kontenklasse 4 - Vermögensverwaltung

4.3.1 Vermögensverwaltung - Einnahmen

Miet- und Pachteinnahmen

Einnahmen werden aus der Verpachtung der stiftungseigenen Grundstücke erzielt. Die vorwiegend landwirtschaftlich genutzten Flächen sind an verschiedene Agrargesellschaften, Kleingartensparten und private Nutzer verpachtet.

Erbbaupachten, grundstücksgleichen Rechte werden gemäß der abgeschlossenen Erbbaupachtverträge erstattet.

Nachhaltige Mieterträge werden durch die bereits sanierten Stiftshäuser Neumauer 4, Beethovenstraße 6, dem Gebäude Moritzplatz Nr. 9, dem Hort der Salztorschule und der sich in Eigentum der Stiftung befindenden Eigentumswohnung Am Lauschehügel 15 erzielt.

Klasse 4	Miet- und Pachteinnahmen
Miet- und Pachteinnahmen	
4110-4115 Mieteinnahmen	170.000,00 €
Pachteinnahmen Ackerland	30.088,58 €
Pachteinnahmen Weinberg	697,05 €
Pachteinnahmen Kleingartenanlagen	14.149,13 €
Jagdpachten	12,78 €
Pachteinnahmen Garten/Nutzland	1.499,16 €
Pachteinnahmen Gebäude	14.145,00 €
Erbbaupachten	24.845,56 €
Pachteinnahmen Gewerbeflächen	1.244,00 €
Pachteinnahmen Stellplätze	746,00 €
4116 Pachteinnahmen	85.000,00 €
<hr/>	
Miet- und Pachteinnahmen	<u>255.000,00 €</u>

Zinserträge

Zinserträge wurden durch den TopZinsSparvertrag bei der Deutschen Bank Naumburg bis zum Ablauf 09/2019 erzielt. Für das Stiftungsjahr 2022 werden keine Zinsbeträge eingeplant.

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.3.2 Vermögensverwaltung – Ausgaben / Werbungskosten**Abschreibungen**

Die für das Stiftungsjahr 2022 vorzunehmenden Abschreibungen auf das Anlagevermögen der Stiftung werden mit 45.400 € beziffert.

Sonstige Ausgaben

Die sonstigen Ausgaben werden mit 140.800 € geplant.

		Plan 2022	Jahresabschluss 2021
		Ausgaben	Ausgaben
Sonstige Ausgaben			
4511	Gehalt / Personalnebenkosten	34.000,00	33.681,13
4512	Bürobedarf/Bücher/Zeitungen	300,00	2.126,58
4513	Reisekosten	300,00	0,00
4514	Präsentation	100,00	77,40
4515	Mitgliedsbeiträge	200,00	153,39
4516	Weiterbildung / Tagung	200,00	0,00
4700	Zinszahlung	17.000,00	17.978,89
4712	Nebenkosten d. Geldverkehrs	300,00	282,12
4750-4756	Grundstücksaufwendungen	80.000,00	81.162,83
4895	Versicherungen	400,00	408,26
4894	Steuerberatungskosten	3.000,00	2.930,42
4901	Sonstige Kosten	5.000,00	4.777,58
		140.800,00	143.578,60

Jahresplanung 2022

Stiftung „Vereinigte Naumburger Waisenversorgungsanstalt“ ; Naumburg / Saale

4.3.3 Vermögensverwaltung – Gewinn- und Verlustrechnung

		VERMÖGENSVERWALTUNG	
Klasse 4		EINNAHMEN - AUSGABEN	
		Gemeinnütziger Vereine/Stiftungen	
		2022	2021
A	Ideeller Bereich		
	I. Nicht anzusetzende Ausgaben		
	1. Stiftungszweck	38.500,00	7.040,00
	Gewinn/Verlust Ideeller Bereich	-38.500,00	-7.040,00
B	Ertragssteuerneutrale Posten		
	I. Ideeller Bereich		
	1. Steuerneutrale Einnahmen	0,00	3.370,84
	Gewinn/Verlust ertragssteuerneutrale Posten	0,00	3.370,84
C	Vermögensverwaltung		
	I. Einnahmen		
	1. Ertragssteuerfreie Einnahmen		
	Miet- und Pächterträge	255.000,00	272.465,77
	Zins- und Kurserträge	0,00	4,17
		255.000,00	
	II. Ausgaben/Werbungskosten		
	Abschreibungen	45.400,00	-45.365,87
	Sonstige Ausgaben	140.800,00	-143.578,60
		<u>186.200,00</u>	
	Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	68.800,00	83.525,47
C	Stiftungsergebnis	<u>30.300,00</u>	<u>79.856,31</u>

Stiftungsergebnis

Das Stiftungsergebnis, das sich aus der Verlust- und Gewinnrechnung der Vermögensverwaltung, den Ausgaben für den Stiftungszweck und sonstigen steuerneutralen Einnahmen ergibt, wird für das Jahr 2022 mit einem Betrag von 30.300 € erwartet.

