



Stiftung Nordfriesland

Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seiten
1 Inhaltsverzeichnis	3
2 Ergebnisrechnung	5
3 Finanzrechnung	6
4 Teilergebnis- und -finanzrechnungen	9
25210 Museen	11
25211 Kreisarchiv	13
26300 Musikschule	15
28110 Heimat - und sonstige Kulturpflege	17
28111 Verwaltung Stiftung	19
61120 Allgemeine Zuweisungen	21
61210 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	23
5 Abschlussbilanz	25
6 Anhang	27
7 Anlagen	
Anlagespiegel	37
Forderungsspiegel	41
Verbindlichkeitspiegel	43
Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen	45
8 Lagebericht	47

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ²
			2018	2019	2019		
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.529,05	142.500,00	430.350,60	-287.850,60	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	932.613,19	964.600,00	877.651,73	86.948,27	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	51.920,31	49.600,00	114.713,60	-65.113,60	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.464.942,69	140.300,00	651.959,98	-511.659,98	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	291.253,34	-291.253,34	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	3.664.005,24	1.297.000,00	2.365.929,25	-1.068.929,25	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.038.300,00	1.000.778,52	37.521,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.541,00	458.900,00	418.697,17	40.202,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.971,02	81.800,00	78.169,55	3.630,45	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.095.637,48	1.121.100,00	1.137.962,36	-16.862,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.075.037,18	1.335.900,00	2.187.318,01	-851.418,01	0,00
	17	= Aufwendungen	3.619.186,68	4.036.000,00	4.822.925,61	-786.925,61	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	44.818,56	-2.739.000,00	-2.456.996,36	-282.003,64	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
	22	= Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	44.818,56	1.736.300,00	2.018.350,24	-282.050,24	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.493,22	129.700,00	126.827,37	2.872,63	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931.643,19	964.600,00	797.524,51	167.075,49	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.204,42	49.600,00	113.850,74	-64.250,74	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.465.175,82	140.300,00	165.208,34	-24.908,34	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.660,55	0,00	16.324,32	-16.324,32	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.637.177,20	5.759.500,00	5.695.081,88	64.418,12	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.038.300,00	975.161,44	63.138,56	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	398.359,71	583.633,40	420.233,09	163.400,31	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.083,01	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	1.067.482,93	1.121.100,00	1.116.037,36	5.062,64	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.169.885,17	1.335.900,00	1.072.333,29	263.566,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	3.641.810,82	4.078.933,40	3.583.765,18	495.168,22	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-4.633,62	1.680.566,60	2.111.316,70	-430.750,10	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	145,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	97.000,00	0,00	97.000,00	97.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.021,52	45.000,00	29.568,93	15.431,07	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	6.021,52	167.000,00	29.568,93	137.431,07	97.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-5.876,52	-167.000,00	-29.568,93	-137.431,07	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.993.877,31	-4.993.877,31	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.915.865,71	-4.915.865,71	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	78.011,60	-78.011,60	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2018 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	-10.510,14	1.513.566,60	2.159.759,37	-646.192,77	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	-10.510,14	1.513.566,60	2.159.759,37	-646.192,77	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	1.939.128,22	1.988.800,00	1.928.618,08	60.181,92	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	1.928.618,08	3.502.366,60	4.088.377,45	-586.010,85	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	25210 Museen
	25211 Kreisarchiv
	26300 Musikschule
	28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege
	28111 Verwaltung Stiftung
	61120 Allgemeine Zuweisungen
	61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2018	Ansatz	2019	(Spalte 5./	Ermächtigungen
			in EUR	2019	in EUR	Spalte 6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.529,05	142.500,00	430.350,60	-287.850,60	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	932.613,19	964.600,00	877.651,73	86.948,27	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	51.920,31	49.600,00	114.713,60	-65.113,60	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.464.838,29	140.300,00	651.959,98	-511.659,98	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	291.253,34	-291.253,34	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	3.663.900,84	1.297.000,00	2.365.929,25	-1.068.929,25	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.038.300,00	1.000.778,52	37.521,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.803,95	458.900,00	418.697,17	40.202,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	78.971,02	81.800,00	78.169,55	3.630,45	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.095.637,48	1.121.100,00	1.137.962,36	-16.862,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.070.165,18	1.335.900,00	2.187.318,01	-851.418,01	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.613.577,63	4.036.000,00	4.822.925,61	-786.925,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	50.323,21	-2.739.000,00	-2.456.996,36	-282.003,64	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	50.323,21	1.736.300,00	2.018.350,24	-282.050,24	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	50.323,21	1.736.300,00	2.018.350,24	-282.050,24	

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	(Spalte.5./	
			in EUR	in EUR	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.993,22	129.700,00	126.827,37	2.872,63	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931.643,19	964.600,00	797.524,51	167.075,49	
641-642,646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.204,42	49.600,00	113.850,74	-64.250,74	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.450.430,55	140.300,00	165.208,34	-24.908,34	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.660,55	0,00	16.324,32	-16.324,32	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.619.931,93	5.759.500,00	5.695.081,88	64.418,12	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.038.300,00	975.161,44	63.138,56	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	398.322,92	583.633,40	420.233,09	163.400,31	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.083,01	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.067.482,93	1.121.100,00	1.116.037,36	5.062,64	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.162.750,13	1.335.900,00	1.072.333,29	263.566,71	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.634.638,99	4.078.933,40	3.583.765,18	495.168,22	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-14.707,06	1.680.566,60	2.111.316,70	-430.750,10	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	97.000,00	0,00	97.000,00	97.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.021,52	45.000,00	29.568,93	15.431,07	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	6.021,52	167.000,00	29.568,93	137.431,07	97.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-6.021,52	-167.000,00	-29.568,93	-137.431,07	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.993.877,31	-4.993.877,31	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.915.865,71	-4.915.865,71	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	78.011,60	-78.011,60	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-20.728,58	1.513.566,60	2.159.759,37	-646.192,77	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Teilplan	25210	Museen

Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.061,45	23.000,00	290.826,89	-267.826,89	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	0,00	600,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	35.722,15	35.300,00	34.086,55	1.213,45	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.499,48	74.600,00	197.799,10	-123.199,10	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	284.478,34	-284.478,34	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	141.283,08	133.500,00	807.190,88	-673.690,88	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.038,80	134.300,00	145.322,48	-11.022,48	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	59.569,00	60.000,00	59.379,23	620,77	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	87.390,41	149.400,00	614.910,45	-465.510,45	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	227.998,21	343.700,00	819.612,16	-475.912,16	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-86.715,13	-210.200,00	-12.421,28	-197.778,72	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-86.715,13	-210.200,00	-12.421,28	-197.778,72	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-86.715,13	-210.200,00	-12.421,28	-197.778,72	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Teilplan	25210	Museen

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2018 in EUR	Ansatz 2019 in EUR	2019 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.439,45	11.500,00	10.000,00	1.500,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	0,00	600,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	35.722,26	35.300,00	34.640,69	659,31	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.499,48	74.600,00	73.573,90	1.026,10	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.650,05	0,00	16.324,32	-16.324,32	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.311,24	122.000,00	134.538,91	-12.538,91	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.245,33	134.300,00	144.287,06	-9.987,06	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.083,01	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	83.617,33	149.400,00	86.667,85	62.732,15	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	171.945,67	283.700,00	230.954,91	52.745,09	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-35.634,43	-161.700,00	-96.416,00	-65.284,00	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	25.000,00	12.642,00	12.358,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	50.000,00	12.642,00	37.358,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-50.000,00	-12.642,00	-37.358,00	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-35.634,43	-211.700,00	-109.058,00	-102.642,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Teilplan	25211	Kreisarchiv

Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	6.775,00	-6.775,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	6.775,00	-6.775,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.204,00	0,00	93,09	-93,09	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	482.847,02	-482.847,02	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.204,00	0,00	482.940,11	-482.940,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.204,00	0,00	-476.165,11	476.165,11	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.204,00	0,00	-476.165,11	476.165,11	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.204,00	0,00	-476.165,11	476.165,11	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Teilplan	25211	Kreisarchiv

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2018 in EUR	Ansatz 2019 in EUR	2019 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.847,36	81.000,00	92.457,94	-11.457,94	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	867.792,70	900.000,00	870.563,07	29.436,93	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	200,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.683,22	65.700,00	89.714,86	-24.014,86	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	1.062.623,28	1.046.700,00	1.052.935,87	-6.235,87	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.038.300,00	1.000.778,52	37.521,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.982,79	232.300,00	200.819,39	31.480,61	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.840,54	11.000,00	7.472,19	3.527,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.200,00	8.200,00	8.200,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.463.273,41	508.400,00	473.819,18	34.580,82	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.702.296,74	1.798.200,00	1.691.089,28	107.110,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-639.673,46	-751.500,00	-638.153,41	-113.346,59	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-639.673,46	-751.500,00	-638.153,41	-113.346,59	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-639.673,46	-751.500,00	-638.153,41	-113.346,59	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Musikschulen
Teilplan	26300	Musikschule

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2018 in EUR	Ansatz 2019 in EUR	2019 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.847,36	81.000,00	73.081,60	7.918,40	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	866.822,70	900.000,00	790.435,85	109.564,15	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	200,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.171,08	65.700,00	82.708,26	-17.008,26	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.047.141,14	1.046.700,00	946.425,71	100.274,29	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.038.300,00	975.161,44	63.138,56	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	222.509,82	232.300,00	199.610,55	32.689,45	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	8.200,00	8.200,00	8.200,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.545.555,01	508.400,00	411.722,28	96.677,72	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.776.264,83	1.787.200,00	1.594.694,27	192.505,73	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-729.123,69	-740.500,00	-648.268,56	-92.231,44	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	17,24	-17,24	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	17,24	-17,24	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-729.123,69	-740.500,00	-648.251,32	-92.248,68	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.120,24	36.000,00	44.565,77	-8.565,77	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.820,49	64.000,00	7.088,66	56.911,34	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	15.898,16	14.300,00	80.427,05	-66.127,05	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.112,71	0,00	355.519,84	-355.519,84	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	137.951,60	114.300,00	487.601,32	-373.301,32	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.351,79	30.400,00	17.804,39	12.595,61	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.427,00	8.800,00	6.820,00	1.980,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.087.437,48	1.112.900,00	1.129.762,36	-16.862,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	105.754,26	102.700,00	116.790,22	-14.090,22	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.206.970,53	1.254.800,00	1.271.176,97	-16.376,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.069.018,93	-1.140.500,00	-783.575,65	-356.924,35	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-1.069.018,93	-1.140.500,00	-783.575,65	-356.924,35	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-1.069.018,93	-1.140.500,00	-783.575,65	-356.924,35	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
			2018	2019	2019	(Spalte.5./	Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	Spalte.6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	in EUR	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.706,41	34.700,00	41.245,77	-6.545,77	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.820,49	64.000,00	7.088,66	56.911,34	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	16.182,16	14.300,00	79.010,05	-64.710,05	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.217,11	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.926,17	113.000,00	127.344,48	-14.344,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.778,01	30.400,00	21.791,17	8.608,83	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	1.059.282,93	1.112.900,00	1.107.837,36	5.062,64	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	101.740,83	102.700,00	113.932,00	-11.232,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.195.801,77	1.246.000,00	1.243.560,53	2.439,47	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-1.078.875,60	-1.133.000,00	-1.116.216,05	-16.783,95	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	97.000,00	0,00	97.000,00	97.000
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	97.000,00	0,00	97.000,00	97.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	-97.000,00	0,00	-97.000,00	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-1.078.875,60	-1.230.000,00	-1.116.216,05	-113.783,95	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltung Stiftung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	8.926,18	-8.926,18	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	2.500,00	2.500,00	11.426,18	-8.926,18	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.430,57	61.900,00	54.750,91	7.149,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.930,48	2.000,00	4.405,04	-2.405,04	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	413.747,10	575.400,00	498.951,14	76.448,86	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	475.108,15	639.300,00	558.107,09	81.192,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-472.608,15	-636.800,00	-546.680,91	-90.119,09	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-472.608,15	-636.800,00	-546.680,91	-90.119,09	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-472.608,15	-636.800,00	-546.680,91	-90.119,09	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Teilplan	28111	Verwaltung Stiftung

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2018 in EUR	Ansatz 2019 in EUR	2019 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	8.926,18	-8.926,18	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10,50	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10,50	2.500,00	11.426,18	-8.926,18	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.789,76	186.633,40	54.544,31	132.089,09	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	431.836,96	575.400,00	460.011,16	115.388,84	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	490.626,72	762.033,40	514.555,47	247.477,93	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-490.616,22	-759.533,40	-503.129,29	-256.404,11	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.021,52	20.000,00	16.926,93	3.073,07	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	6.021,52	20.000,00	16.926,93	3.073,07	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-6.021,52	-20.000,00	-16.926,93	-3.073,07	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	-496.637,74	-779.533,40	-520.056,22	-259.477,18	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61120	Allgemeine Zuweisungen

Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61120	Allgemeine Zuweisungen

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2018 in EUR	Ansatz 2019 in EUR	2019 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	2.319.542,88	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2018 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2019 in EUR	Ist-Ergebnis 2019 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5/ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	20	+ Finanzerträge	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	

Teilhaushalt 100 Stiftung NF

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilplan	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	fortgeschriebener	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene
1	2	3	2018 in EUR	Ansatz 2019 in EUR	2019 in EUR	(Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	Ermächtigungen in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	4.475.300,00	4.475.346,60	-46,60	
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.993.860,07	-4.993.860,07	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	4.915.865,71	-4.915.865,71	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	77.994,36	-77.994,36	
	36	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	0,00	4.475.300,00	4.553.340,96	-78.040,96	

2	Bezeichnung	31.12.2018 (in EUR) ³	31.12.2019 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	743.760,34	6.090.901,88
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	743.760,34	403.501,88
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	380.785,00	325.732,04
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.092,00	2.047,45
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	3.009,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	29.763,00	31.435,83
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.874,00	41.277,56
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	279.237,34	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	5.687.400,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	1.933.866,86	4.986.491,04
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.248,78	898.113,59
161, 2111006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	576.233,60
169, 2111007	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171, 2111008	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.531,19	309.223,14
179, 2111004, 2111009	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	717,59	2.073,29
1781000- 1781010, 1781011- 1782003, 1782004- 1789999	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	10.583,56
	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
18	2.4 Liquide Mittel	1.928.618,08	4.088.377,45
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	117.341,66	111.841,66
	BILANZSUMME AKTIVA	2.794.968,86	11.189.234,58

2	Bezeichnung	31.12.2018 (in EUR) ³	31.12.2019 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	2.301.108,46	10.006.858,70
201	1.1 Allgemeine Rücklage	871.901,43	6.559.301,43
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.384.388,47	1.429.207,03
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	44.818,56	2.018.350,24
	2. Sonderposten	364.327,00	82.180,11
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	86.205,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	278.122,00	82.180,11
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	4.800,00	0,00
2510000- 2511111	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	4.800,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	124.733,40	1.100.195,77
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3225	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3216, 3220- 3224, 3226	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217, 3227- 3229	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	124.733,40	989.675,61
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	21.925,00
3780001- 3780075, 3780076- 3792499, 3792500, 3792501- 3799999, 3792599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	88.595,16
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	2.794.968,86	11.189.234,58

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 97,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus den Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

² Die ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Anhang

zur Abschlussbilanz auf den 31.12.2019

der Stiftung Nordfriesland

Die Stiftung Nordfriesland ist eine gemeinnützige, rechtsfähige, kommunale Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in Nordfriesland im Sinne des § 17 Stiftungsgesetz. Die Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) zur Haushaltswirtschaft (§§ 75 ff sowie der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik – GemHVO-Doppik) finden gem. § 98 GO Anwendung.

AKTIVA

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Bilanzsumme	2.794.968,86	11.189.234,58

Die Aktivseite der Bilanz besteht aus dem Anlage- und Umlaufvermögen sowie der Aktiven Rechnungsabgrenzung.

1. Anlagevermögen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Anlagevermögen	743.760,34	6.090.901,88

Das Anlagevermögen unterteilt sich in die Bilanzpositionen Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen.

Der Bewertung und Abschreibung des Anlagevermögens liegen die Vorgaben der GemHVO-Doppik und der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) zugrunde. Wurden Ausnahmeregelungen in Anspruch genommen, so erfolgten diese nach § 38 GemHVO-Doppik.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum 31.12.2019 beträgt 6.090.901,88 €. Dabei handelt es sich um die Bilanzpositionen Immaterielle Vermögensgegenstände (0,00 €), Sachanlagevermögen (403.501,88 €) und die Finanzanlagen (5.687.400,00 €)

Die Sachanlagen weisen zum 31.12.2019 folgende Bilanzpositionen und Bilanzwerte aus:

Bilanzposition Sachanlagen	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	380.785,00	325.732,04
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.092,00	2.047,45
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	3.009,00
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	29.763,00	31.435,83
Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.874,00	41.277,56
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	279.237,34	0,00

Die Entwicklung der Jahre 2018-2019 zeigt, dass sich das Sachanlagevermögen um 340.258,46 € im Vergleich zum Vorjahr verringert hat.

In der Bilanzposition sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ist der Rote Haubarg ausgewiesen. Da keine Investitionen erfolgt sind, vermindert sich der Betrag zum Vorjahr um die planmäßige Abschreibung in Höhe von 55.052,96 €.

Unter der Bilanzposition Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurde der Parkplatz des Roten Haubargs aktiviert. Da auch hier keine weiteren Investitionen in diesem Bereich getätigt wurden, ermittelt sich der Restwert 31.12.2019 durch Abzug der planmäßigen Abschreibung in Höhe von 2.044,55 €.

In der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge ist der Restbuchwert im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, da die Zugänge höher ausfallen als die Abschreibungen. Im Rahmen der Entflechtung wurden Anlagegüter, die dem Produkt Kreisarchiv zugeordnet waren, ausgebucht. Sie wurden entgeltlich an den Kreis Nordfriesland übertragen.

Der Restbuchwert der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung wird im Vergleich zum Vorjahr höher ausgewiesen, da die Zugänge höher ausfallen als die Abschreibungen. Im Rahmen der Entflechtung wurden Anlagegüter, die dem Produkt Kreisarchiv und KZ-Gedenkstätte zugeordnet waren, ausgebucht. Sie wurden entgeltlich an den Kreis übertragen.

Bei der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau wird der Restbuchwert zum 31.12.2019 mit 0,00 € ausgewiesen.

Die bisher bilanzierten Anlagen im Bau Wetterfeste Außenausstellung KZ Gedenkstätte Schwesing und der Schulungsraum KZ-Gedenkstätte Schwesing wurden im Rahmen der Entflechtung zwischen der Stiftung Nordfriesland und dem Kreis Nordfriesland mit Stichtag 01.01.2019 zum Kreis Nordfriesland umgebucht.

Zum 31.12.2019 hat keine Inventur stattgefunden. Die letzte vollständige Inventur fand im Haushaltsjahr 2016 statt.

Finanzanlagen: HanseWerk AG Aktien

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Finanzanlagen	0,00	5.687.400,00

Zum 01.01.2019 wurden die HanseWerk AG Aktien in Höhe von 5.687.400,00 € unentgeltlich vom Kreis Nordfriesland an die Stiftung Nordfriesland übertragen. Die Dividendenausschüttung geht damit zukünftig ohne Steuerabzug direkt an die Stiftung Nordfriesland.

Die Gesamtübersicht des Anlagevermögens sowie die Entwicklung in den einzelnen Bilanzpositionen ist dem beigefügten Anlagespiegel zu entnehmen.

2. Umlaufvermögen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Umlaufvermögen	1.933.866,86	4.986.491,04

Das Umlaufvermögen unterteilt sich in die Bilanzpositionen Vorräte, Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sowie Liquide Mittel.

Die Stiftung Nordfriesland weist keine Vorräte aus.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen stellen sich in den verschiedenen Kategorien wie folgt dar:

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	576.233,60
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.531,19	309.223,14
Sonstige privatrechtliche Forderungen	717,59	2.073,29
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	10.583,56
Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	5.248,78	898.113,59

Durch die Umstellung auf die neue Finanzsoftware proDoppik von H&H hat sich auch der Ausweis der kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren geändert. Die negativen Forderungen und negativen Verbindlichkeiten werden automatisiert jeweils als Gesamtsumme ermittelt und in den Bilanzpositionen „sonstige Vermögensgegenstände“ bzw. „sonstige Verbindlichkeiten“ auf speziell eingerichteten Konten ausgewiesen. Gesonderte Konten zu den jeweiligen Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonten wurden nicht eingerichtet; die Forderungen und Verbindlichkeiten werden aber in der Gesamtsumme wegen des Saldierungsverbotes durch die Buchung in tatsächlicher Höhe dargestellt.

Die privatrechtlichen Forderungen weisen im Vergleich zum Vorjahr eine erhebliche Veränderung dar. Diese ist entstanden durch die Buchungen der Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und Stiftung Nordfriesland zum 01.01.2019.

Die Zahlungen hierfür erfolgen erst im Haushaltsjahr 2020.

Liquide Mittel

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Liquide Mittel	1.928.618,08	4.088.377,45

Unter dieser Position sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- und Buchgeld (Handgeldkassen und Bankguthaben) ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
NOSPA 16196 (Musikschule)	942.559,63	336.912,30
NOSPA Konto 34	905.808,45	171.215,15
Handgeldkasse	250,00	250,00
Wärterhaus	80.000,00	0
Hamburger Commercial Bank Konto 6271748	0	1.000.000,00
Hamburger Commercial Bank Konto 6271751	0	500.000,00
Bayrische Landesbank Wärterhaus Konto 768462	0	2.080.000,00

Im Jahr 2019 wurden liquide Mittel zu unterschiedlichen Konditionen bei verschiedenen Banken angelegt.

Die 80.000,00 € aus dem Verkauf des Wärterhauses sind als Geldanlage in den 2.080.000,00 € abgebildet.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Aktive Rechnungsabgrenzung	117.341,66	111.841,66

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit diese Aufwand im Folgejahr darstellen.

Für das Jahr 2019 konnten keine Aktive Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt werden.

Als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden ebenfalls Zuwendungen an Dritte gebucht. Im Jahr 2014 und 2015 hat die Stiftung Nordfriesland jeweils Zuwendungen für den Anbau des Nordfriisk Institut in Höhe von insgesamt 137.500,- € gezahlt. Die Auflösung erfolgt über 25 Jahre. Für das Jahr 2019 ergibt sich damit ein Auflösungsbetrag in Höhe von 5.500,- €.

PASSIVA

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Passiva	2.794.968,86	11.189.234,58

Die Passivseite der Bilanz unterteilt sich hier in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten und Verbindlichkeiten.

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnizrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses bzw. -fehlbetrages.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Allgemeine Rücklage	871.901,43	6.559.301,43
Ergebnizrücklage	1.384.388,47	1.429.207,03
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	44.818,56	2.018.350,24
Summe Eigenkapital	2.301.108,46	10.006.858,70

Die Stiftung Nordfriesland schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss von 2.018.350,24 € ab. Die Erläuterungen zum Jahresüberschuss sind dem Lagebericht zu entnehmen.

Nach GemHVO-Doppik teilen sich die Rücklagen in Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ergebnizrücklage auf. Jahresüberschüsse des Vorjahres sind der Ergebnizrücklage bzw. der Allgemeinen Rücklage zu zuführen, wenn diese nicht zum Ausgleich von vorgetragenen Fehlbeträgen benötigt werden. Jahresfehlbeträge des Vorjahres sollen durch Umbuchung aus der Ergebnizrücklage ausgeglichen werden. Wenn ein Jahresfehlbetrag nicht durch die Ergebnizrücklage ausgeglichen werden kann, wird dieser Jahresfehlbetrag vorgetragen und kann nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage aufgelöst werden.

Nach Änderung des § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik vom 10.06.2016 darf die Ergebnizrücklage höchstens 33 % und sollte mindestens 10% der Allgemeinen Rücklage betragen. Wenn der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mehr als 30% beträgt, kann die Ergebnizrücklage auch mehr als 33% der Allgemeinen Rücklage betragen.

Der Jahresüberschuss 2018 wurde entsprechend den Vorjahren vollständig in die Ergebnizrücklage gebucht.

Bilanzpositionen	Bilanzwert in €				
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
1. Eigenkapital	1.589.580,99	1.776.945,49	2.256.289,90	2.301.108,46	10.006.858,70
1.1 Allgemeine Rücklage	871.901,43	871.901,43	871.901,43	871.901,43	6.559.301,43
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebn isrücklage	643.402,03	717.679,56	905.044,06	1.384.388,47	1.429.207,03
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	74.277,53	187.364,50	479.344,41	44.818,56	2.018.350,24
Bilanzsumme	2.058.634,80	2.306.838,37	2.878.188,48	2.794.968,86	11.189.234,58
Anteil Allgemeine Rücklage an Bilanzsumme	42,35%	37,80%	30,29%	31,20%	58,62%

Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Zuwachs der allgemeinen Rücklage in Höhe von 5.687.400,00 € aus der Übertragung der HanseWerk AG Aktien zum 01.01.2019 vom Kreis Nordfriesland an die Stiftung Nordfriesland (Buchungssatz: Finanzanlage an Allgemeine Rücklage).

Zudem gab es im Jahr 2019 eine Sonderausschüttung der Dividende HanseWerk AG Aktien aus der der erhöhte Jahresüberschuss in 2019 resultiert.

2. Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen, die aufgelöst werden, sind als Sonderposten zu passivieren (§ 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik).

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Aufzulösende Zuschüsse	86.205,00	0,00
Aufzulösende Zuweisungen	278.122,00	82.180,11

Der Rückgang der Zuschüsse und Zuweisungen resultiert aus der Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und der Stiftung Nordfriesland. Die Investitionsmaßnahmen und die entsprechenden Zuwendungen für die KZ-Gedenkstätte Schwesing wurden zum 01.01.2019 dem Kreis Nordfriesland zugewiesen.

Die verbleibende Zuweisung ist für die Baumaßnahme „Küchensanierung und Brandschutz“ des Roten Haubargs. Diese wurde im Jahr 2008 fertiggestellt und wird über die Restnutzungsdauer des Gebäudes aufgelöst.

3. Rückstellungen

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
3.10 Rückstellung für Verbindlichkeiten für im HHJahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	4.800,00	0,00

Es erfolgt die Auflösung der in 2018 gebildeten Rückstellung für die Wanderausstellung der Raritäten der Klaviermusik.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten umfassen bei der Stiftung Nordfriesland hauptsächlich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	124.733,40	989.675,61
Verbindlichkeiten aus Transferleistung	0,00	21.925,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	88.595,16
Verbindlichkeiten	124.733,00	1.100.195,77

In Bezug auf den Umgang mit debitorischen Kreditoren wird auf die Forderungen (siehe Aktiva, Kap. 2) verwiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind im Vergleich zum Vorjahr erheblich gestiegen. Dies ist entstanden durch die Buchungen der Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und Stiftung Nordfriesland zum 01.01.2019.

Die Zahlungen hierfür erfolgen erst im Jahr 2020.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bilanzposition	Bilanzwert in €	Bilanzwert in €
	31.12.2018	31.12.2019
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00

Zum 31.12.2019 werden keine Passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Sonstige Erläuterungen gemäß § 51 GemHVO-Doppik

Nach § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind neben den Posten der Bilanz auch die Posten der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Erläuterung der Posten der Ergebnisrechnung erfolgt im Lagebericht zum Jahresabschluss.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte zeitlich verspätet, da die Finanzsoftware zum 01.01.2019 von MACH auf proDoppik umgestellt wurde.

Die Jahre bis 2018 sind in der Finanzsoftware MACH nun endgültig abgeschlossen worden, d.h. es erfolgte die Buchung der Jahresergebnisse in die entsprechende Bilanzposition und die entsprechenden Umbuchungen in Allgemeine Rücklage und Ergebnisrücklage. Die Bilanzen bis 2018 in der Finanzsoftware MACH entsprechen damit den in den Jahresabschlüssen bis 2018 ausgewiesenen Bilanzen.

Auf Empfehlung des Landesrechnungshofes sollte eine Reorganisation der Kulturaufgaben zwischen Stiftung Nordfriesland und Kreis Nordfriesland erfolgen, die zum 01.01.2014 beschlossen wurde. Entsprechend der beschlossenen, aber zu keinem Zeitpunkt von der Stiftungsaufsicht genehmigten 4. Nachtragssatzung wurden die Buchungen schon bei der Stiftung Nordfriesland vorgenommen ohne das Anlagevermögen entgeltlich zu übertragen (z.B. KZ-Gedenkstätte).

Zwischenzeitlich wurde die Kreisverwaltung beauftragt, eine vertragliche, haushalterische und aufgabenspezifische Entflechtung zwischen Kreis Nordfriesland und Stiftung Nordfriesland vorzubereiten sowie die Übertragung der HanseWerk AG Aktien auf die Stiftung Nordfriesland zu prüfen.

Mit Hilfe von Steuerberatern, Juristen, dem Finanzamt sowie der Stiftungs- und der Kommunalaufsicht wurden dann die Satzung und alle anhängigen Verträge zwischen Kreisverwaltung und Stiftung Nordfriesland überprüft, zum Teil neugestaltet sowie die Aktienübertragung und weitere finanzielle und aufgabenspezifische Entflechtungen vorbereitet. Die neu erarbeitete und genehmigte 4. Nachtragssatzung wurde zum 01.01.2019 umgesetzt. Im Gegensatz zur Reorganisation zum 01.01.2014 verbleibt die KZ-Gedenkstätte beim Kreis Nordfriesland.

Die buchhalterische Entflechtung der 4. Nachtragssatzung, d.h. u.a. die Rückabwicklung der KZ-Gedenkstätte und die Übertragung der Aktien, erfolgt zum 01.01.2019.

Husum ~~17~~ 17.12.2020



Florian Lorenzen
Präses der Stiftung

Anlagen:

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel

- Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlagenpiegel 2019

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2019	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte am Ende 2018	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2019	2019	2019	2019	2019	2019			2019	2019 ¹			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
¹⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
02-09	1.2 Sachanlagen	1.642.363,00	23.506,93	357.755,13	0,00	1.308.114,80	898.602,66	72.669,55 0,00	66.659,29	904.612,92	403.501,88	743.760,34		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.004.366,51	0,00	0,00	0,00	1.004.366,51	623.581,51	55.052,96 0,00	0,00	678.634,47	325.732,04	380.785,00		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenpiegel 2019

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2019	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2019	2019	2019	2019	2019	2019			2019	2019 ¹	am Ende 2018		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
¹⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.004.366,51	0,00	0,00	0,00	1.004.366,51	623.581,51	55.052,96 0,00	0,00	678.634,47	325.732,04	380.785,00	5,48 %	32,43 %
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	26.587,18	0,00	0,00	0,00	26.587,18	22.495,18	2.044,55 0,00	0,00	24.539,73	2.047,45	4.092,00		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen	26.587,18	0,00	0,00	0,00	26.587,18	22.495,18	2.044,55 0,00	0,00	24.539,73	2.047,45	4.092,00	7,69 %	7,70 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenpiegel 2019

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2019	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2019	2019	2019	2019	2019	2019			2019	2019 ¹	am Ende 2018		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
¹⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.009,00	0,00	0,00	0,00	3.009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.009,00	3.009,00	0,00 %	100,00 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	89.121,86	4.601,00	40.577,10	0,00	53.145,76	59.358,86	2.918,17	40.567,10	21.709,93	31.435,83	29.763,00	5,49 %	59,15 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	240.041,11	18.905,93	37.940,69	0,00	221.006,35	193.167,11	12.653,87	26.092,19	179.728,79	41.277,56	46.874,00	5,73 %	18,68 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	279.237,34	0,00	279.237,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.237,34	0,00 %	0,00 %
	1.3 Finanzanlagen	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.687.400,00	0,00		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenspiegel 2019

02 Stiftung Nordfriesland

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2019	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte	Restbuch- werte am Ende 2018	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		2019	2019	2019	2019	2019	2019			2019	2019 ¹			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.687.400,00	0,00	0,00 %	100,00 %

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 2019 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2018 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161.211 1006	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	576.233,60	576.233,60	0,00	0,00	0,00
169.211 1007	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171.211 1008	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	309.223,14	309.223,14	0,00	0,00	4.531,19
179.211 1004,21 11009	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.073,29	2.073,29	0,00	0,00	717,59
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	10.583,56	10.583,56	0,00	0,00	0,00
	Summe	898.113,59	898.113,59	0,00	0,00	5.248,78

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten ¹		Gesamtbetrag 2019 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2018 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3214,3 21635 0	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	989.675,61	989.675,61	0,00	0,00	124.733,40
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	21.925,00	21.925,00	0,00	0,00	0,00
37800 01- 37800 75,378 0076- 37924 99,379 2500,3 79250 1- 37999 99,379 2599	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	88.595,16	88.595,16	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.100.195,77	1.100.195,77	0,00	0,00	124.733,40
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen~b4~b1 mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO Doppik

Produktgruppe/ Unterproduktgruppe					übertragen auf das Haushaltsjahr 2020	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nr.	Teil-haushalt	Teilplan	Produkt	Bezeichnung			
1				2	3	4	5
1				Fehlanzeige			0,00
Summe					0,00		0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik

					übertragen auf das Haushaltsjahr 2020 in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nr.	Teil-haushalt	Produkt	Investitions-nummer	Bezeichnung			
1				2	3	4	5
2	Stiftung	2811011	281101901	Investitionsförderungsmaßnahme für das Husumhus	97.000,00	17.000,00	<u>0,00</u>
Summe					97.000,00		

Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2019

Nach § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik hat die Stiftung Nordfriesland dem Jahresabschluss einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen: „Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.“

1. Einführung der Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) zum 01.01.2008

Seit 01.01.2008 erfolgt die Haushaltsführung der Stiftung Nordfriesland nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Die endgültige Aufstellung der Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2008 sowie der Jahresabschlüsse 2008-2013 wurde am 07.10.2017 vom Kreistag beschlossen. Die Jahresabschlüsse 2014 – 2018 wurden am 07.02.2020 vom Kreistag beschlossen.

2. Besonderheiten des Haushaltsjahres und Ergebnisentwicklung 2019

Zum 01.01.2014 sollte eine Reorganisation der Kulturaufgaben des Kreises Nordfriesland erfolgen, die sich auf die Aufgaben der Stiftung Nordfriesland auswirkt. Hintergrund ist eine Empfehlung des Landesrechnungshofes vom 05.06.2012, alle freiwilligen Aufgaben auf die Stiftung Nordfriesland zu übertragen. Die damals erarbeitete 4. Nachtragssatzung zum 01.01.2014 wurde jedoch von der Stiftungsaufsicht aufgrund verschiedener Klärungsbedarfe zu keinem Zeitpunkt genehmigt.

Im Jahr 2018 gab es dann eine Anfrage der Politik an die Verwaltung, die Übertragung der HanseWerk AG Aktien vom Kreis Nordfriesland an die Stiftung Nordfriesland zu prüfen und eine vertragliche, haushälterische sowie aufgabenspezifische Entflechtung zwischen Kreis und Stiftung Nordfriesland vorzubereiten.

An den Aktien hatte die Stiftung Nordfriesland ein Nießbrauchrecht. Die Stiftung Nordfriesland erhielt vom Kreis Nordfriesland die Dividende und ein errechnetes Surrogat, da ein Teil der Aktien durch den Kreis im Jahr 1991 verkauft wurde.

Die Abarbeitung des politischen Auftrages durch die Fachbereiche 1 und 4 erfolgte im Jahr 2018 mit Steuerberatern, Juristen, dem Finanzamt sowie der Kommunal- und Stiftungsaufsicht. Die neu erarbeitete und nun genehmigte 4. Nachtragssatzung trat zum 01.01.2019 in Kraft. Die Entflechtung zwischen der Stiftung Nordfriesland und dem Kreis Nordfriesland sowie der Übergang der Aktien auf die Stiftung Nordfriesland erfolgt damit buchhalterisch auch zum 01.01.2019. Im Gegensatz zur Reorganisation zum 01.01.2014 verbleibt die KZ-Gedenkstätte beim Kreis Nordfriesland.

Insgesamt ist festzuhalten, dass die Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und der Stiftung Nordfriesland eine Entlastung von 40.722,93 € im Jahresabschluss der Stiftung Nordfriesland darstellt.

Die Fragestellung der Umsatzsteuer aufgrund der Personalgestellung der beim Kreis angestellten Musikschullehrer an die Kreismusikschule wurde im Rahmen der Erarbeitung der 4. Nachtragssatzung positiv für den Kreis Nordfriesland und die Stiftung Nordfriesland mit dem Finanzamt Flensburg geklärt – keine Umsatzsteuerpflicht. Entscheidend hierfür war, dass die Personalgestellung zum 01.01.2019 beendet wurde. Die buchhalterische Abwicklung zwischen dem Kreis Nordfriesland und der Stiftung Nordfriesland erfolgt im Jahr 2018. Die Abwicklung mit dem Finanzamt durch den Kreis Nordfriesland ist im Jahr 2019 erfolgt.

Zum 01.01.2019 wurde die Finanzsoftware auf proDoppik von H&H umgestellt, was zur Folge hat, dass die Aufstellung des Jahresabschlusses auf den 31.12.2019 verspätet erfolgte und sich einige Buchungsverfahren nun anders darstellen. Der fortgeschriebene Planansatz wird in proDoppik ausgewiesen und umfasst gem. § 45 Abs. 2 GemHVO-Doppik und den zugehörigen Erläuterungen den Ansatz des Haushaltsjahres sowie die Veränderungen durch Nachträge, Inanspruchnahme der ein- und gegenseitigen Deckungsfähigkeit und der übertragenen Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Für die Stiftung Nordfriesland gab es keinen Nachtrag für das Haushaltsjahr 2019 und keine vorgetragenen Haushaltsermächtigungen, so dass der fortgeschriebene Planansatz in der Ergebnisrechnung der ursprünglichen Haushaltsplanung (Ansatz) entspricht.

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.018.350,24 € ab. Die Planung 2019 ergibt ein Jahresergebnis von 1.736.300,00 €, was einer Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber der Planung in Höhe von 282.050,24 € entspricht.

Die Abweichungen bzw. Verbesserungen sehen in den Teilergebnisrechnungen wie folgt aus:

Teilpläne	fortgeschriebener Planansatz 2019	Buchung 2019	Vergleich Ansatz/Ist* 2019
Teilplan: 25210 Museen	-210.200,00	-12.421,28	197.778,72
Teilplan: 25211 Kreisarchiv (nur noch wegen Vorjahr)	0,00	-476.165,11	-476.165,11
Teilplan: 26300 Kreismusikschule	-751.500,00	-638.153,41	113.346,59
Teilplan: 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.140.500,00	-783.575,65	356.924,35
Teilplan: 28111 Verwaltungskosten Kultur	-636.800,00	-546.680,91	90.119,09
Teilplan: 61210 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4.475.300,00	4.475.346,60	46,60
	1.736.300,00	2.018.350,24	282.050,24

*negativer Wert= Verschlechterung und positiver Wert = Verbesserung

Teilplan 25210 Museen: Das Museumskonzept des Roten Haubargs wurde für das Jahr 2019 geplant, aber noch nicht umgesetzt. Dadurch waren Einsparungen von rd. 50 T€ zu verzeichnen; außerdem Mehrerträge von rd. 9 T€. Die größten Abweichungen sind durch die buchhalterische Entflechtung der KZ-Gedenkstätte entstanden. Vom Kreis Nordfriesland wurden letztlich 134.719,12 € erstattet.

Teilplan 25211 Kreisarchiv: Das Kreisarchiv geht nunmehr am 01.01.2019 auf den Kreis Nordfriesland über und nicht am 01.01.2014. Deshalb wurde der Ursprungszustand vor dem 01.01.2014 für die Jahre 2014-2018 hergestellt. Dazu wurden die Ergebnisse (Fehlbeträge) des Teilplanes Kreisarchives durch die Stiftung Nordfriesland an den Kreis Nordfriesland erstattet sowie das Anlagevermögen zum 01.01.2019 von der Stiftung Nordfriesland auf den Kreis Nordfriesland übertragen.

Teilplan 26300 Kreismusikschule: Die Verbesserung in Höhe von 113.346,59 € beruht vor allem auf Einsparungen bei den Aufwendungen für Personal und Honorarkräfte (rd. 79 T€). Die weiteren Einsparungen verteilen sich auf verschiedene Konten. Außerdem waren 6.235,87 € Mehrerträge zu verzeichnen.

Teilplan 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege: Die Abweichungen für diesen Teilplan resultieren aus der Entflechtung. Das sind rd. 355 T€ und damit der Großteil der Abweichung.

Teilplan 28111 Verwaltungskosten: Die Stiftung Nordfriesland hat 2019 nicht den eingeplanten Ansatz für den Veranstaltungskalender ausgeschöpft. Daraus ergibt sich die Verbesserung von rd. 50 T€. Weitere Einsparungen bei der Abrechnung der Personalaufwendungen mit dem Kreis Nordfriesland gab es ebenfalls.

Teilplan 61120 Allgemeine Zuweisungen:

Zum 01.01.2019 wurden die HanseWerk AG Aktien, für die die Stiftung Nordfriesland das Nießbrauchrecht hatte, vom Kreis Nordfriesland auf die Stiftung Nordfriesland übertragen. Die Dividende wird nun direkt von der Stiftung in den Teilplan 61210 vereinnahmt.

Teilplan 61210 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Da nun die Stiftung Nordfriesland Eigentümer der HanseWerk AG Aktien ist, erfolgt die Dividendenzahlung direkt an die Stiftung Nordfriesland. Im Jahr 2019 gab es einmalig eine Sonderausschüttung durch die HanseWerk AG Aktien i. H. v. 100 Mio.€. Entsprechend wurden mit 4.475.300,00 € höhere Dividenden eingeplant. Der Ertrag aus der Dividende ist damit einmalig und fast doppelt so hoch wie in den Vorjahren.

3. Erläuterungen Planabweichungen nach Ertrags- und Aufwandsarten

Im Folgenden werden Ergebnisentwicklung und Planabweichungen anhand der Aufwands- und Ertragsarten erläutert.

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Planansatz 2019	Buchung 2019	Abweichung*
	€	€	€
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.500,00	430.350,60	287.850,60
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	964.600,00	877.651,73	-86.948,27
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	49.600,00	114.713,60	65.113,60
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.300,00	651.959,98	511.659,98
7 Sonstige Erträge	0,00	291.253,34	291.253,34
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 Erträge	1.297.000,00	2.365.929,25	1.068.929,25
11 Personalaufwendungen	1.038.300,00	1.000.778,52	-37.521,48
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	458.900,00	418.697,17	-40.202,83
14 Bilanzielle Abschreibungen	81.800,00	78.169,55	-3.630,45
15 Transferaufwendungen	1.121.100,00	1.137.962,36	16.862,36

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Planansatz 2019	Buchung 2019	Abweichung*
	€	€	€
16 Sonstige Aufwendungen	1.335.900,00	2.187.318,01	851.418,01
17 Aufwendungen	4.036.000,00	4.822.925,61	786.925,61
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.739.000,00	-2.456.996,36	282.003,64
19 Finanzerträge	4.475.300,00	4.475.346,60	46,60
20 Zinsen und sonstige Finanzaufw.	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	4.475.300,00	4.475.346,60	46,60
22 ERGEBNIS	1.736.300,00	2.018.350,24	282.050,24

*negativer Wert= Verschlechterung und positiver Wert = Verbesserung

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass sich die Verbesserung des Jahresergebnisses im Gegensatz zum Plan trotz höheren Aufwendungen sich durch die einmalige höhere Dividendenausschüttung begründen lässt.

Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die mit der Entflechtung verbundenen Buchungen sind mit 269.205 € zu nennen. Nicht geplante Zuweisungen des Landes für den Roten Haubarg sowie zusätzlich für die Kreismusikschule haben zu Mehrerträgen von 15.364 € geführt.

Zeile 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Raritäten der Klaviermusik wurden unter dem Planansatz von 58.000 € nicht gebucht. Diese wurden richtigerweise bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten gebucht (Zeile 5).

Zeile 5: privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die v. g. Verschiebung der Erträge der Raritäten der Klaviermusik sind gegenüber der Planung Mehrerträge von 65.113,60 € entstanden.

Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Von den Abweichungen entfallen wiederum 490 T€ auf die Entflechtung zwischen Kreis und Stiftung. Darüber hinaus haben Betriebskostenabrechnungen für Vorjahren mit 27 T€ zur Verbesserung beigetragen.

Zeile 7: sonstige ordentliche Erträge

Diese Abweichung beinhaltet ausschließlich Buchungen im Rahmen der Entflechtung.

Zeile 11: Personalaufwendungen

Wie bereits eingangs erwähnt ist das Musikschulpersonal ab 2019 bei der Stiftung Nordfriesland angestellt. Die im Rahmen der Personalkostenhochrechnung bereit gestellten Mittel wurden nicht in voller Höhe benötigt.

Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Verbesserung resultiert aus vielen Einsparungen vor allem bei der Musikschule und den Raritäten der Klaviermusik, die durch Mehraufwendungen beim Roten Haubarg nicht zuletzt durch die höheren Sanierungskosten (siehe Investitionstätigkeit) im Ergebnis etwas niedriger ausgefallen sind.

Zeile 15: Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen werden die Zuwendungen an andere Einrichtungendargestellt. Die einzelnen Planansätze sind im Vorbericht zum Haushalt 2019 (freiwillige Leistungen) mit insgesamt 1.112.900 € ausgewiesen. Zusätzlich wurden 8.200 € bereitgestellt. Der Ansatz für Sonstige Zuschüsse von 10.200 € wurde um 27.810 € überschritten und konnte durch Einsparungen vor allem bei dem Dänischen Büchereiwesen und der Förderung deutsch-dänischer Kulturprojekte gedeckt werden (12.361 €).

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Wiederum die buchhalterische Abbildung der Entflechtung führte zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,0 Mio. €, die durch die zuvor erwähnten Mehrerträge gedeckt wurden. Einsparungen waren bei den Aufwendungen für externe Dienstleistungen von 150.771 € beim Roten Haubarg, der Musikschule und den Verwaltungskosten zu verzeichnen.

4. Finanzentwicklung – Liquidität

Die Liquididen Mittel in der Bilanz erhöhen sich für 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 2.159.759,37 €.

Im Gegensatz zur Finanzsoftware Mach sind die Vorschuss- und Verwahrkonto in der Finanzrechnung enthalten. Der Saldo zwischen den Liquididen Mitteln in der Finanzrechnung und in der Bilanz stimmt nunmehr überein.

Die Finanzrechnung ist unterteilt in die Bereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und fremde Finanzmittel.

	Fortgeschriebener Planansatz 2019	Finanzrechnung 2019
	€	€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.988.800,00	1.928.618,08
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.680.566,60	2.111.316,70
Saldo aus Investitionstätigkeit	-167.000,00	-29.568,93
Saldo Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Saldo fremde Finanzmittel	0,00	78.011,60
Liquide Mittel lt. Finanzrechnung	3.502.366,60	4.088.377,45

Mit proDoppik wurde auch die Mittelkontrolle/Ansatzprüfung in der Finanzrechnung aktiviert. Demzufolge wurden einmalig manuell zusätzliche Mittel in Höhe von 124.733,40 € aus 2018 für offene Verbindlichkeiten übertragen. Insofern verminderte sich der fortgeschriebene Planansatz beim Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit um diesen Betrag auf 1.680.566,60 €.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich bei den Liquiden Mitteln Verbesserungen in Höhe von 586.010,85 €.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ist mit dem Abschluss des Ergebnisplans vergleichbar. Er wird bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (Auflösung und Zuführung zu Rückstellungen und Sonderposten, Abschreibungen). Die Abweichungen in diesem Bereich lassen sich aus den in Kapitel 2 und 3 genannten Argumenten ableiten.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit haben direkte Auswirkungen auf die Bilanz. Die Investitionstätigkeit bleibt deutlich hinter dem Planansatz zurück (siehe Ziffer 5)

Der Saldo bei den fremden Finanzmitteln wird erstmalig ausgewiesen. Dabei handelt es sich um durchlaufende Gelder und noch nicht endgültig zugeordnete Einzahlungen / Auszahlungen auf Verwahr- bzw. Vorschusskonten. Die eingezahlten Musikschulgebühren waren zum 31.12.2019 noch nicht endgültig zugeordnet.

5. Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit entwickelte sich wie folgt:

Maßnahme	Planansatz 2019	Finanzrechnung 2019
Zuweisung HusumHus	97.000 €	0,00 €
Erwerb v. bewegl.Vermögen	45.000 €	29.568,93 €
Baumaßnahme	25.000 €	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	167.000 €	29.568,93 €

Die geplante Zuwendung für das HusumHus in Höhe von 97.000,- € (Sperrvermerk in Höhe von 17.000,- €) kam nicht zur Auszahlung. Diese Mittel wurden ins Jahr 2020 übertragen.

Bei der Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen handelt es sich um die Anschaffung von beweglichem Vermögen für den Roten Haubarg und die Musikschule.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen waren 25.000 € für den Roten Haubarg vorgesehen. Bei der Ausführung der Sanierungsarbeiten stellte sich heraus, dass es sich um Aufwand und nicht um eine Investition handelt. Die Rechnungen wurden daher aus der Ergebnisrechnung angewiesen.

Weitere größere Investitionen waren für die Stiftung Nordfriesland im Jahr 2019 nicht geplant. Mit den tatsächlichen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 29.568,93 € bleiben die Investitionen hinter den bilanziellen Abschreibungen (Konto 5711000) in Höhe von 72.669,55 € zurück, d.h. die Stiftung Nordfriesland hat im Jahr 2019 weniger investiert als der Werteverzehr des Anlagevermögens ausmacht.

6. Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2019 werden 97.000,- € ins Haushaltsjahr 2020 übertragen. Dabei handelt es sich um bisher nicht ausbezahlte Investitionsfördermaßnahmen für das HusumHus. Für 17.000,- € wurde ein Sperrvermerk eingerichtet.

7. Ausblick - Chancen und Risiken zukünftiger Entwicklungen

Bis Ende 2019 stellt sich die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung Nordfriesland in den Bereichen Liquide Mittel, Eigenkapital und Bilanzsumme als sehr positiv dar. Der positive Trend der Vorjahre insbesondere durch die Sonderausschüttung bei der Dividende setzt sich fort.

	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€
Eigenkapital	1.776.945,49	2.256.289,90	2.301.108,46	10.006.858,70
Allgemeine Rücklage	871.901,43	871.901,43	871.901,43	6.559.301,43
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisrücklage	717.679,56	905.044,06	1.384.388,47	1.429.207,03
vorgetragener Jahres- fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	187.364,50	479.344,41	44.818,56	2.018.350,24
Liquide Mittel	1.271.968,60	1.939.373,22	1.928.618,08	4.088.377,45
Bilanzsumme	2.306.838,37	2.878.188,48	2.794.968,86	11.189.055,30

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.018.350,24 € ab. Die Jahresüberschüsse mehren das Eigenkapital, welches damit weiterhin ansteigt. Die Liquiden Mittel erhöhen sich durch die Erstattung der Dividende, die sich durch die Sonderausschüttung erheblich erhöht hat. Die Bilanzsumme, das Eigenkapital und die Allgemeine Rücklage erhöhen sich um 5.687.00000 € durch die Übertragung der Aktien.

Im Jahr 2019 gab es keine nennenswerten Investitionen und damit bleiben die Investitionen hinter den Abschreibungsbeträgen zurück. Zudem wurde durch die finanzielle und buchhalterische Entflechtung zwischen dem Kreis Nordfriesland und der Stiftung Nordfriesland, die KZ-Gedenkstätte und die anhängigen Baumaßnahmen (Anlagen im Bau) wieder in das Kreisvermögen überführt.

Das Anlage- und das Umlaufvermögen und ebenso die Bilanzsumme steigen im Vergleich zum Vorjahr erheblich an. Maßgeblich dafür ist die Aktienübertragung der HanseWerk AG Aktien zum 01.01.2019 vom Kreis Nordfriesland auf die Stiftung Nordfriesland.

Die Übertragung der HanseWerk AG Aktien erfolgte zum 01.01.2019. Im Haushaltsjahr 2019 ist die Dividendenhöhe deutlich angestiegen, bevor diese in den Folgejahren erneut auf Vorjahresniveau absinken wird.

Auch die Stiftung Nordfriesland hatte die Problematik der Verwarentgelte zu lösen. Zu diesem Zweck wurde das vorhandene Kapital anteilig sicher angelegt. Auch die 80.000,- € aus dem Verkauf des Wärterhauses des Ostfelder Landhauses wurden dabei sicher angelegt, da es sich bei dem Betrag um Grundstockvermögen der Stiftung Nordfriesland handelt.

Neue Herausforderungen kommen auf die Stiftung Nordfriesland in den nächsten Jahren am Roten Haubarg zu. Die museale Ausstellung soll umgestaltet werden.

Die Gemeinnützigkeit der Stiftung Nordfriesland darf durch die Umsetzung der o.g. Beschlüsse und die Entflechtung sowie die erwirtschafteten Jahresüberschüsse nicht gefährdet werden. Die nächste Prüfung der Gemeinnützigkeit steht 2020 rückwirkend für die Jahre 2017 – 2019 an. Um dem Finanzamt auch in steuerrechtlicher Sicht ggf. Antworten geben zu können, wird die Bildung der Rücklagen nach Abgabenordnung durch einen Steuerberater vorbereitet.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass trotz des positiven Trends der letzten Jahre eine zuverlässige Prognose der finanziellen Entwicklung der Stiftung Nordfriesland aufgrund der in vielen Fällen kaum beeinflussbaren Faktoren (u.a. Dividendenentwicklung) weiterhin schwer zu treffen ist. Die Stiftung wurde mit der Aktienübertragung neu aufgestellt und hat damit eigenständige Möglichkeiten der Bewirtschaftung. Durch die Einstellung der Jahresüberschüsse in die Ergebnissrücklage können zukünftige Jahresfehlbeträge zunächst aufgefangen werden, zumal die Haushalte der Stiftung seit 2020 ff nicht ausgeglichen geplant werden konnten. Für die Zukunft sind Anstrengungen zu unternehmen, positive Haushalte und entsprechende Jahresabschlüsse zu erreichen.

Husum¹⁷.12.2020



Florian Lorenzen

Präses der Stiftung