

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

**Johann Jobst Wagensche Stiftung
Hannover**

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018

1. von 1 Ausfertigungen

Hindenburgstr. 12
30175 Hannover

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

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag und Auftragsdurchführung	2
1.1 Auftrag und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	2
1.3 Aufklärungen und Nachweise	3
2. Feststellungen zur Rechnungslegung	3
2.1 Grundlagen des Jahresabschlusses	3
2.2 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	4
2.3 Rechtliche Verhältnisse	4
3. Zusammenfassendes Ergebnis	6
4. Bescheinigung	6
5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	7
Anlagen	
Jahresbericht des Vorstands	
Bilanz zum 31. Dezember 2018	
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018	
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018	
Gemeinnützlichkeitsrechtliche Sphärenrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018	

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

1.1 Auftrag und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der

Johann Jobst Wagensche Stiftung
Hannover

- nachfolgend auch kurz "Stiftung" genannt - beauftragte mich,

- die Bilanz zum 31. Dezember 2018 und
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung aus den mir vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der mir erteilten Auskünfte zu erstellen. Eine Beurteilung der mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise war nicht Gegenstand meines Auftrags.

Über meine Erstellungstätigkeit erstatte ich vereinbarungsgemäß den nachfolgenden Bericht, dem ich den erstellten Jahresabschluss beifüge.

Der Durchführung des Auftrags und meiner Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017 zu Grunde.

1.2 Auftragsdurchführung

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung. Ein Anhang wurde zulässigerweise nicht erstellt.

Ich habe die Erstellung unter Beachtung des Entwurfs der Neufassung der Stellungnahme zur Rechnungslegung von Stiftungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW RS HFA 5) sowie des IDW Standards: „Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer“ (IDW S 7) vorgenommen.

Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) sowie Aufstellungserleichterungen habe ich im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Vorstands ausgeübt.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

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

Art, Umfang und das Ergebnis der von mir im Einzelnen durchgeführten Arbeiten habe ich in meinen Arbeitspapieren festgehalten. (IDW PS 460 n.F.). Die Abschlussunterlagen über das Zustandekommen des Jahresabschlusses habe ich der Stiftung ausgehändigt.

Meine Erstellungsarbeiten wurden in den Monaten Februar und März 2019 in meinen Büroräumen durchgeführt. Mit der Führung des Inventars oder sonstiger Bestandsnachweise war ich nicht betraut. Meine Arbeiten erstreckten sich nicht auf die Einhaltung sonstiger Vorschriften oder auf die Aufdeckung etwaiger Unregelmäßigkeiten. Die Beurteilung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

1.3 Aufklärungen und Nachweise

Die erbetenen Aufklärungen und Nachweise hat mir der Vorstand und die benannten Mitarbeiter erteilt.

Der Vorstand hat mir die berufssübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die ich zu meinen Akten genommen haben (IDW PS 303 n.F.).

2. Feststellungen zur Rechnungslegung

2.1 Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Rechnungslegung ist, dem Vorjahr folgend, nach den Grundsätzen einer kaufmännischen Bilanzierung ausgestaltet. Der Jahresabschluss wird demgemäß unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung erstellt. Hierbei wurde von der Erstellung eines Anhangs zulässigerweise Abstand genommen.

Die Finanzbuchhaltung wird nach dem System der doppelten Buchführung mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung erfasst. Es wird das System "Datev Kanzlei-Rechnungswesen pro" angewandt.

Das Inventar wird von mir nach den von der Stiftung gemachten Auskünften und vorgelegten Belegen erstellt und fortgeführt. Das Anlagevermögen wird in einem Abschreibungsverzeichnis geführt. Zugänge und Abgänge sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten gebucht. Es erfolgte eine Buchinventur. Abschreibungen des Geschäftsjahres werden ebenfalls durch die Stiftung gebucht.

Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden abgegrenzt und durch die Stiftung gebucht. Die Konten sind abgestimmt.

Die Kontoauszüge der Banken und Kreditinstitute lagen vor.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

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

2.2 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Meine Erstellungsarbeiten erstrecken sich gemäß § 264 I HGB neben den vorzunehmenden Abschlussbuchungen auf die Ableitung der gesetzlich vorgeschriebenen Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung. Ein Anhang wird nicht erstellt. Diese Arbeiten erfolgen auf der Grundlage der Buchführung und der erforderlichen Inventuren sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Geschäftsbücher, Belege, Bestandsverzeichnisse, sonstige Unterlagen und Schriften habe ich in dem mir notwendig erscheinenden Umfang eingesehen.

Meine Verantwortlichkeit erstreckt sich auf die gesetzmäßige Ableitung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen sowie für die von mir daraufhin vorgenommenen Abschlussbuchungen.

2.3 Rechtliche Verhältnisse

Name	Johann Jobst Wagensersche Stiftung
Satzung	Es gilt die Satzung in der Fassung vom 1.11.2010.
Stiftungszweck:	Unterstützung hilfsbedürftiger Menschen im Sinne des § 53 der Abgabenordnung in der Stadt Hannover durch Bereitstellung von Wohnungen, Auslobung von Legaten sowie Beratung und Betreuung. Dabei steht die Sorge für ältere Menschen im Vordergrund.
Grundstockvermögen	EUR 1.643.118,50
Zustiftung	EUR 22.000,00
Sitz	Hannover
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Organe der Stiftung	
Vorsteher	
(3 Mitglieder)	Herr Reinhold Fahlbusch Frau Gunda Pollok-Jabbi Herr Gerold Heppner

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

● Wirtschaftsprüfer ● Steuerberater ●

Kuratorium

(7 Mitglieder)

Herr Cord Buck (Bäckerinnung), Vorsitzender
Herr Dr. Christian Kayser (Bildungswesen) - stellvertretender Vorsitzender
Herr Burkhard Teuber (Arbeiterwohlfahrt)
Frau Renate Mauritz (Neustädter Hof- und Stadtkirche St. Johannis)
Frau Joanna Konopinska (Basilika St. Clemens)
Herr Peter Zimmermann (Architekt)
Herr Frank Sill

Die Stiftung wurde am 9. April 1853 unter Mitwirkung des königlichen Amtsgerichtes der Residenzstadt Hannover errichtet. Die Gründung ging auf eine Verfügung im Testament vom 17. August 1784 durch den Bäckermeister Johann-Jobst Wagener zurück. Er verfügte die Gründung einer Stiftung zu "milden Sachen", zur Unterstützung "von Armen, Kranken, Rathlosen und nothleidenden Bürger" nach dem Aussterben seiner Nachkommen in direkter Linie.

Zunächst wurde der Zweck der Stiftung ausschließlich durch die Auslobung von Legaten erfüllt. In den Jahren 1896 und 1897 ließ die Stiftung ein Wohngebäude auf eigenem Grund und Boden "in Glocksee" mit 100 kleinen Wohneinheiten errichten. Durch grundlegende Modernisierungsmaßnahmen - Errichtung von Bädern und einer Zentralheizung - während der 70-iger Jahre des 20. Jahrhunderts wurde die Anzahl der Wohnungen zwangsläufig reduziert, so dass nunmehr 79 Bedürftigen Wohnraum zu vergünstigten Konditionen angeboten werden kann.

Die Stiftung hat in den Jahren 2014 bis 2017 an den Gebäuden Theodor-Krüger-Straße 3 umfassende Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen vorgenommen, die im Jahr 2017 im Wesentlichen abgeschlossen werden konnten. Zur Aufstockung des dafür benötigten Eigenkapitals und zur Begrenzung der zur Finanzierung der Modernisierung wirtschaftlich notwendigen Mieterhöhungen wurde der Stiftung am 27.8.2014 eine Belegrechtsprämie für die Überlassung von städtischen Belegrechten in Höhe von EUR 151.000,00 gezahlt. Sie verpflichtet sich gegenüber der Landeshauptstadt Hannover, die Wohnungen nur Wohnungssuchenden zu überlassen, die von der Stadt benannt werden. Die Verpflichtung des Belegrechts besteht an 40 Wohnungen für die Dauer von 10 Jahren.

Zur Sicherstellung der Verpflichtung wurde im Grundbuch zugunsten der Stadt Hannover eine Sicherungshypothek eingetragen.

Die Stiftung ist von der Körperschaft- und Gewerbesteuer befreit, weil sie ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten mildtätigen Zwecken dient. Das Finanzamt Hannover-Nord hat dies durch den Freistellungsbescheid 2017 vom 08.01.2019 anerkannt.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

3. Zusammenfassendes Ergebnis

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden auf Basis der mir vorgelegten Unterlagen und der mir erteilten Auskünfte nach den gesetzlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt und aus den Büchern der Stiftung entwickelt. Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte wurden gemäß Anweisung durch den Vorstand ausgeübt.

4. Bescheinigung

An die Johann Jobst Wagenersche Stiftung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung – der Johann Jobst Wagenersche Stiftung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Hannover, den 14. März 2019

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

Rüdiger Bartsch
Wirtschaftsprüfer

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

1. Grundstücke und Bauten

	EUR 3.206.124,00	
	(31.12.2017: EUR 3.260.108,00)	
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Gebäude 1897 Theodor-Krüger-Str. 3	1.710.238,00	1.756.227,00
Grundstück Theodor-Krüger-Str. 3	1.400.000,00	1.400.000,00
Außenanlagen	95.886,00	103.881,00
	<u>3.206.124,00</u>	<u>3.260.108,00</u>

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EUR 71.665,00	
	(31.12.2017: EUR 47.104,00)	
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Betriebsausstattung	56.126,00	30.296,00
Einbauten	15.538,00	16.807,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00	1,00
	<u>71.665,00</u>	<u>47.104,00</u>

Im Geschäftsjahr wurde eine Gemeinschaftsküche in Höhe von 35 TEUR angeschafft. Zudem ist die Werbeanlage in den Einbauten aktiviert worden.

II. Finanzanlagen

Genossenschaftsanteile

	EUR 2.000,00	
	(31.12.2017: EUR 2.000,00)	

Die Genossenschaftsanteile bestehen an der fairKauf eG, die von Herrn Reinhold Fahlbusch im Rahmen einer Zustiftung übertragen wurden.

Summe Anlagevermögen

	EUR 3.279.789,00	
	(31.12.2017: EUR 3.309.212,00)	

Im Einzelnen ist das Anlagevermögen in der als Anlage beigefügten Entwicklung des Anlagevermögens dargestellt.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	<u>EUR</u>	<u>39.493,60</u>
(31.12.2017: EUR	EUR	2.402,90)
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Mieterforderungen Nebenkosten	32.000,00	0,00
Mieteransprüche	8.253,44	2.976,20
Einzelwertberichtigungen	<u>-759,84</u>	<u>-573,30</u>
	<u>39.493,60</u>	<u>2.402,90</u>

Im Geschäftsjahr wurden erstmalig Nebenkostenberechnungen erstellt. Es ergeben sich gegenüber den Mietern Forderungen in Höhe von 32 TEUR. Die Einzelwertberichtigungen stellen die Vorsorge für die vom Ausfall bedrohten Ansprüche gegen Mieter dar.

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	<u>EUR</u>	<u>3.751,00</u>
(31.12.2017: EUR	EUR	4.171,69)

Der Posten betrifft einen Schadenersatzanspruch aufgrund eines gerichtlichen Vergleichs mit einem ehemaligen Vorstandsmitglied.

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	<u>EUR</u>	<u>66.408,60</u>
(31.12.2017: EUR	EUR	117.483,52)
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Kasse	564,57	1.072,14
Hannoversche Volksbank eG, # 633 833 000	7.541,33	44.675,29
Hannoversche Volksbank 633833001	9.085,85	27.519,85
Hannoversche Volksbank eG, # 633833020 Zustiftung Lange	22.622,28	22.622,28
Commerzbank AG, # 0761013001	14.403,96	15.668,00
Commerzbank AG, # 0761013000	11.817,90	5.553,25
Commerzbank AG, # 0761013003	<u>372,71</u>	<u>372,71</u>
	<u>66.408,60</u>	<u>117.483,52</u>

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

C. Rechnungsabgrenzungsposten	EUR	17.381,60
	(31.12.2017: EUR	14.550,60)

Abgegrenzt sind insbesondere im Geschäftsjahr gezahlte Versicherungsbeiträge, die Aufwand im folgenden Geschäftsjahr werden.

Summe Aktiva	EUR	3.406.823,80
	(31.12.2017: EUR	3.447.820,71)

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

A. Eigenkapital

I. Stiftungskapital

1. Errichtungskapital

EUR 1.502.056,16
(31.12.2017: EUR 1.502.056,16)

Das Errichtungskapital soll dem Wert des Vermögens, das der Stiftung im Rahmen der Errichtung durch den Stiftungsakt (Grundstockvermögen) übertragen worden ist, entsprechen. In der Vergangenheit wurde das Grundstockvermögen allerdings durch nicht wertsteigernde Sanierungen geschmälert. Durch die im Vorjahr abgeschlossene Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahme hat das bebaute Grundstück Theodor-Krüger-Str. 3 wesentlich an Wert gewonnen. Nach dem Sachverständigengutachten vom 8.3.2017 wird dem Grundstück ein Verkehrswert von TEUR 5.821 beigemessen, dem ein bilanzierter Buchwert von TEUR 2.952 gegenübersteht. Daher ist die Erhaltung des Grundstockvermögens durch die stillen Reserven des Grundstücks gesichert.

2. Zustiftungskapital

EUR 22.000,00
(31.12.2017: EUR 22.000,00)

II. Ergebnismrücklagen

a) Gebundene Ergebnismrücklage

EUR 127.000,00
(31.12.2017: EUR 112.000,00)

Die Betriebsmittelrücklage setzt sich aus einer Rücklage für wiederkehrende Ausgaben in Höhe von 102 TEUR und eine Rücklage für die Anschaffung eines Transporters in Höhe von 25 TEUR zusammen.

b) Freie Ergebnismrücklage

EUR 69.080,67
(31.12.2017: EUR 62.530,67)

Im Geschäftsjahr hat sich die freie Ergebnismrücklage wie folgt entwickelt:

	<u>EUR</u>
Stand 1.1.2018	<u>62.530,67</u>
Einstellungen in die Rücklage	
10% der Einnahmen aus dem ideellen Bereich	650,00
1/3 des Überschusses aus der Vermögensverwaltung	400,00
10% des Ergebnisses aus dem Zweckbetrieb	<u>5.500,00</u>
	<u>6.550,00</u>
Stand 31.12.2018	<u><u>69.080,67</u></u>

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

III. Mittelvortrag	EUR	61.589,66
	(31.12.2017: EUR	9.556,05)
		EUR
Mittelvortrag aus dem Vorjahr		9.556,05
Stiftungsergebnis		<u>73.583,61</u>
		83.139,66
Einstellung in Rücklagen		-133.550,00
Entnahmen aus Rücklagen		<u>112.000,00</u>
Mittelvortrag		<u><u>61.589,66</u></u>

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen	EUR	11.862,00
	(31.12.2017: EUR	0,00)
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Körperschatsteuer	5.689,00	0,00
Gewerbsteuer	<u>6.173,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>11.862,00</u>	<u>0,00</u>

2. Sonstige Rückstellungen	EUR	14.300,00
	(31.12.2017: EUR	4.100,00)
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
nicht genommener Urlaub	8.200,00	0,00
ausstehende Rechnungen	2.100,00	2.100,00
Rückzahlung Zuschuss LHH	2.000,00	0,00
Jahresabschlusserstellung, Steuererklärungen	1.500,00	1.500,00
Aufbewahrungsverpflichtung	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
	<u>14.300,00</u>	<u>4.100,00</u>

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	EUR 1.441.296,17	
	(31.12.2017: EUR 1.509.961,32)	
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Darlehen Commerzbank AG, # 0761013002	0,00	11.120,65
Nbank, # 5600063904	1.441.296,17	1.498.840,67
	<u>1.441.296,17</u>	<u>1.509.961,32</u>

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	EUR 36.380,31	
	(31.12.2017: EUR 93.441,51)	
	<u>EUR</u>	
Sicherheitseinbehalte von Lieferanten und Handwerkern		20.336,96
Stadtwerke Hannover (enercity)		7.151,28
NBank		3.772,25
Jan Rubisch		1.383,97
VGH Versicherungen		1.278,45
		<u>33.922,91</u>
Alle übrigen		2.457,40
		<u>36.380,31</u>

3. Sonstige Verbindlichkeiten

	EUR 114.193,83	
	(31.12.2017: EUR 123.910,00)	
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Belegrechtsverpflichtung gegenüber der LH Hannover	90.650,00	105.240,00
Mieteransprüche	21.076,98	17.476,55
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	883,25	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	819,92	0,00
Lohn- und Kirchensteuer	763,68	1.193,45
	<u>114.193,83</u>	<u>123.910,00</u>

Die Belegrechtsverpflichtung ist mit dem Barwert angesetzt. Die Kapitalisierung erfolgte mit dem Zinssatz von 3% auf 10 Jahre. Auf die Ausführungen im Berichtsabschnitt 3.3 "Rechtliche Verhältnisse" wird verwiesen.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

D. Rechnungsabgrenzungsposten	EUR	7.065,00
	(31.12.2017: EUR	8.265,00)

Abgegrenzt werden Vorauszahlungen auf die im Folgejahr angebotene Werbefläche, die auch erst dann zu Erträgen (TEUR 4.165,00) führen sowie abgegrenzte Einnahmen aus dem gerichtlichen Vergleich, die erst zukünftig Erträge darstellen.

Summe Passiva	EUR	3.406.823,80
	(31.12.2017: EUR	3.447.820,71)

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Einnahmen	EUR	532.620,97
	(2017: EUR	458.727,45)
	2018	2017
	EUR	EUR
Mieteinnahmen	382.975,50	346.505,57
Zuschüsse und Zuwendungen	97.063,44	61.379,53
Einnahmen die Vermietung von Werbeflächen	49.980,00	45.815,00
Einnahmen aus gerichtlichem Vergleich	1.200,00	1.200,00
Erlöse aus weiterberechneten Kosten	898,00	3.545,60
Verkauf Metallschrott	504,03	180,91
übrige	0,00	100,84
	<u>532.620,97</u>	<u>458.727,45</u>
<u>Mieteinnahmen</u>		
Mieteinnahmen	168.457,21	265.454,71
Nebenkosten	127.300,70	0,00
Einnahmen Heizkosten	54.420,06	53.091,85
Pacht Grundstück Glocksee Üstra	20.000,00	20.000,00
Renovierungskostenzuschuss durch Mieter	8.935,93	7.959,01
Erträge aus abgeschr. Forderungen	3.861,60	0,00
	<u>382.975,50</u>	<u>346.505,57</u>
<u>Zuschüsse und Zuwendungen</u>		
Zuschuss Soziale Arbeit LH Hannover	49.753,00	40.000,00
Zuschuss Soziale Arbeit Region Hannover	40.810,44	10.000,00
Zuschuss Bewegungsparcour	5.000,00	0,00
Zuschuss Pro Klima	1.500,00	0,00
Interventionsfond	0,00	11.179,53
Zuschuss Stadtkirchenkasse	0,00	200,00
	<u>97.063,44</u>	<u>61.379,53</u>
2. Erträge aus Spenden	EUR	6.522,82
	(2017: EUR	36.544,53)
3. Gesamtleistung	EUR	539.143,79
	(2017: EUR	495.271,98)

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

4. Sonstige betriebliche Erträge

Übrige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	EUR	36.675,18
	(2017: EUR	27.386,85)
	2018	2017
	EUR	EUR
Versicherungsentschädigungen	18.140,71	3.968,30
Ausgleichsposten für den Verbrauch der Belegrechtsverpflichtung	14.590,00	14.160,00
Erstattungen aufgrund des Aufwendungsausgleichsgesetzes	3.487,87	8.616,41
Fahrkarten	456,60	642,14
	<u>36.675,18</u>	<u>27.386,85</u>

Der Ausgleichsposten für den Verbrauch der Belegrechtsverpflichtung stellt die Minderung der städtischen Belegungs- und Mietpreisminderungen dar.

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	EUR	130.757,20
	(2017: EUR	117.515,13)
	2018	2017
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	111.081,37	109.938,63
Vorstandsentsnahmen	8.663,34	5.750,00
Einstellung Urlaubs-RSt	8.200,00	0,00
Aufwandsentschädigungen	2.675,64	1.826,50
Fortbildung Mitarbeiter	136,85	0,00
	<u>130.757,20</u>	<u>117.515,13</u>

b) Soziale Abgaben

	EUR	24.345,36
	(2017: EUR	24.350,47)
	2018	2017
	EUR	EUR
gesetzliche Sozialabgaben	23.323,28	23.578,92
Beiträge Berufsgenossenschaft	721,60	556,77
pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	150,48	107,28
Direktversicherung	150,00	107,50
	<u>24.345,36</u>	<u>24.350,47</u>

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

6. Abschreibungen

auf Sachanlagen	EUR	66.132,48
	(2017: EUR	63.473,58)
	2018 EUR	2017 EUR
Abschreibung auf Gebäude	45.989,00	45.989,21
Abschreibungen auf Betriebsausstattungen	8.125,24	5.538,59
Abschreibungen auf Außenanlagen	7.995,00	7.158,10
Sofortabschreibung GWG	1.313,24	3.530,68
Abschreibungen auf Einbauten	1.269,00	1.257,00
Abgänge Restbuchwert	1.441,00	0,00
	<u>66.132,48</u>	<u>63.473,58</u>

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	EUR	261.477,82
	(2017: EUR	372.996,75)
	2018 EUR	2017 EUR
Grundstücksaufwendungen, Raumkosten	193.575,73	300.275,85
Verwaltungsaufwendungen	33.377,91	39.412,51
Versicherungen, Beiträge	20.681,44	21.909,21
Betriebsaufwendungen	13.303,41	11.259,11
übrige Aufwendungen	539,33	140,07
	<u>261.477,82</u>	<u>372.996,75</u>

Grundstücksaufwendungen, Raumkosten

Instandhaltungen & Werkzeuge	105.680,07	201.811,24
Fernwärme	31.390,09	42.315,20
Strom & Wasser	25.515,94	28.793,12
Grundbesitzabgaben	19.307,67	16.880,62
Antec Kabelentgelte	11.681,96	10.475,67
	<u>193.575,73</u>	<u>300.275,85</u>

Verwaltungsaufwendungen

Rechts- und Beratungskosten	11.754,51	21.843,93
Öffentlichkeitsarbeit	7.448,91	3.601,53
Buchführungskosten	4.016,25	3.808,00
Fahrzeuge, Transportmittel	3.867,86	2.036,52
Bürobedarf	2.662,23	4.553,09
Abschlusskosten	1.613,16	1.755,49
Verwaltungskosten	1.565,14	1.402,17

Übertrag	32.928,06	39.000,73
----------	-----------	-----------

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

● Wirtschaftsprüfer ● Steuerberater ●

<u>Verwaltungsaufwendungen</u>		
Übertrag	32.928,06	39.000,73
Porto	<u>449,85</u>	<u>411,78</u>
	<u>33.377,91</u>	<u>39.412,51</u>
<u>Versicherungen, Beiträge</u>		
Gebäude- und Haftpflichtversicherungen	17.187,97	18.485,86
Hausratversicherungen	3.007,51	2.937,39
Beiträge	416,00	416,00
Rundfunk-Gebühren	<u>69,96</u>	<u>69,96</u>
	<u>20.681,44</u>	<u>21.909,21</u>
<u>Betriebsaufwendungen</u>		
Telefon & Internet	4.187,52	2.571,09
Mieten auf Einrichtungen	4.032,12	3.100,85
Bewirtungskosten	3.082,01	3.201,25
Reisekosten	1.389,05	1.158,65
Geschenke	612,71	282,11
Sonstiger Betriebsbedarf	<u>0,00</u>	<u>945,16</u>
	<u>13.303,41</u>	<u>11.259,11</u>
<u>übrige Aufwendungen</u>		
Bewirtungskosten (abzugsfähig)	319,33	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	220,00	0,00
übrige Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>140,07</u>
	<u>539,33</u>	<u>140,07</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	EUR	7.660,50
	(2017: EUR	7.870,34)
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	EUR	85.445,61
	(2017: EUR	-63.547,44)
10. Sonstige Steuern	EUR	11.862,00
	(2017: EUR	0,00)
Der Posten betrifft die Nachzahlung für die Körperschaftsteuer und die Gewerbesteuer für die Veranlagungsjahre 2017 und 2018, der auf den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb entfällt.		
11. STIFTUNGSERGEBNIS	EUR	73.583,61
	(2017: EUR	-63.547,44)

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

12. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr	EUR	9.556,05
	(2017: EUR	4.153,49)
13. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen		
Aus der gebundenen Rücklage	EUR	112.000,00
	(2017: EUR	185.000,00)

Die Entnahme aus der gebundenen Rücklage betrifft die Rücklage für wiederkehrende Ausgaben.

Dipl.-Kfm. Rüdiger Bartsch

● Wirtschaftsprüfer ● Steuerberater ●

14. Einstellungen in die Ergebnisrücklagen

a) In die gebundene Ergebnisrücklage	EUR 127.000,00
	(2017: <u>EUR 112.000,00</u>)

Die Einstellung in die gebundenen Ergebnisrücklagen betrifft die Betriebsmittelrücklage für wiederkehrende Grundstückaufwendungen von TEUR 90 und für wiederkehrende Verwaltungskosten von TEUR 12.

b) In die freie Rücklage	EUR 6.550,00
	(2017: <u>EUR 4.050,00</u>)

Die Zusammensetzung der Einstellungen in die freie Rücklage ist den Erläuterungen zum Eigenkapital zu dem Posten A. II. b) freie Ergebnisrücklagen zu entnehmen.

15. MITTELVORTRAG	EUR 61.589,66
	(2017: <u>EUR 9.556,05</u>)

• Wirtschaftsprüfer • Steuerberater •

Anlagen

Johann Jobst Wagensche Stiftung
Hannover

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr TEUR
1. Einnahmen	532.620,97	458,7
2. Erträge aus Spenden	<u>6.522,82</u>	<u>36,5</u>
3. Gesamtleistung	539.143,79	495,3
4. Sonstige betriebliche Erträge	36.675,18	27,4
5. Personalaufwand	155.102,56	141,9
6. Abschreibungen	66.132,48	63,5
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	261.477,82	373,0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>7.660,50</u>	<u>7,9</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	85.445,61	63,5-
10. Sonstige Steuern	11.862,00	0,0
11. STIFTUNGSERGEBNIS	<u>73.583,61</u>	<u>63,5-</u>
12. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr	9.556,05	4,2
13. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen	112.000,00	185,0
14. Einstellungen in die Ergebnisrücklagen	133.550,00	116,1
15. MITTELVORTRAG	<u><u>61.589,66</u></u>	<u><u>9,6</u></u>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2018

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2018	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen							
I. Sachanlagen							
1. Grundstücke und Bauten	3.355.660,50	0,00	0,00	0,00	149.536,50	0,00	3.206.124,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.857,23	36.709,48	2.523,32	0,00	27.378,39	0,00	71.665,00
Summe Sachanlagen	3.420.517,73	36.709,48	2.523,32	0,00	176.914,89	0,00	3.277.789,00
II. Finanzanlagen							
Genossenschaftsanteile	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Summe Finanzanlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Summe Anlagevermögen	3.422.517,73	36.709,48	2.523,32	0,00	176.914,89	0,00	3.279.789,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Entwicklung		Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
		der	Stand zum 01.01.2018 EUR				
55	Grundstück Theodor-Krüger-Str. 3	Ansch-/Herst-K 1.400.000,00 Abschreibung Buchwerte 1.400.000,00					1.400.000,00 0,00 1.400.000,00
100	Gebäude 1897 Theodor-Krüger-Str. 3	Ansch-/Herst-K 1.839.556,71 Abschreibung 83.329,71 Buchwerte 1.756.227,00		45.989,00			1.839.556,71 129.318,71 1.710.238,00
155	Außenanlagen	Ansch-/Herst-K 116.103,79 Abschreibung 12.222,79 Buchwerte 103.881,00		7.995,00			116.103,79 20.217,79 95.886,00
405	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K 45.026,23 Abschreibung 14.730,23 Buchwerte 30.296,00		35.396,24 2.523,32- 8.125,24 1.082,32- 35.396,24 1.441,00-			77.899,15 21.773,15 56.126,00
415	Vorhänge	Ansch-/Herst-K 632,98 Abschreibung 632,98 Buchwerte 0,00					632,98 632,98 0,00
430	Einbauten	Ansch-/Herst-K 18.995,31 Abschreibung 2.188,31 Buchwerte 16.807,00		1.269,00			18.995,31 3.457,31 15.538,00
475	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K 202,71 Abschreibung 201,71 Buchwerte 1,00		1.313,24 1.313,24 1.313,24			1.515,95 1.514,95 1,00
510	Beteiligungen	Ansch-/Herst-K 2.000,00 Abschreibung Buchwerte 2.000,00					2.000,00 0,00 2.000,00
Summe		Ansch-/Herst-K 3.422.517,73 Abschreibung 113.305,73 Buchwerte 3.309.212,00		36.709,48 2.523,32- 64.691,48 1.082,32- 36.709,48 1.441,00-			3.456.703,89 176.914,89 3.279.789,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der 01.01.2018	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art		Abgang- EUR		Zuschreibung- EUR	31.12.2018 EUR
		R-ND R-%	EUR		EUR		
55	Grundstück Theodor-Krüger-Str. 3						
55001	Theodor-Krüger-Straße 3, 30167 Hannover	31.03.2010	AHK 1.400.000,00				1.400.000,00
		Keine AfA	Abschr.				0,00
			BW 1.400.000,00				1.400.000,00
Summe	Grundstück Theodor-Krüger- Str. 3	Ansch-/Herst-K	1.400.000,00			Abschreibung	1.400.000,00
							0,00
		Buchwerte	1.400.000,00				1.400.000,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
100	Gebäude 1897 Theodor-Krüger-Str. 3						
100001	Gebäude 1897, Theodor-Krügerstraße 3, 30167 Hannover	31.03.2010 Keine AfA	AHK 1,00 Abschr. BW 1,00				1,00 0,00 1,00
100002	Modernisierung 2015	01.01.2016 Lin.Geb.13 39/00 / 2,50	AHK 1.839.555,71 Abschr. 83.329,71 BW 1.756.226,00	45.989,00			1.839.555,71 129.318,71 1.710.237,00
Summe	Gebäude 1897 Theodor-Krüger-Str. 3	Ansch-/Herst-K	1.839.556,71	45.989,00			1.839.556,71 129.318,71 1.710.238,00
		Abschreibung	83.329,71			45.989,00	
		Buchwerte	1.756.227,00				

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- EUR	EUR	Zuschreibung- EUR	31.12.2018 EUR
		R-ND R-%	EUR				
155	Außenanlagen						
155001	Außenanlage	15.04.2016	AHK 101.224,69				101.224,69
		Linear	Abschr. 11.816,69	6.752,00			18.568,69
		15/00 / 6,67	BW 89.408,00			6.752,00	82.656,00
155002	Resorti, 2 Standortschilder für Fitnessanlage	28.08.2017	AHK 531,34				531,34
		Linear	Abschr. 19,34	45,00			64,34
		12/00 / 8,33	BW 512,00			45,00	467,00
155003	Outdoor Fitnessgerät Beinpres- se	31.08.2017	AHK 1.720,41				1.720,41
		Linear	Abschr. 60,41	144,00			204,41
		12/00 / 8,33	BW 1.660,00			144,00	1.516,00
155004	Outdoor Fitnessgerät Kraftsta- tion	31.08.2017	AHK 2.611,93				2.611,93
		Linear	Abschr. 91,93	218,00			309,93
		12/00 / 8,33	BW 2.520,00			218,00	2.302,00
155005	Outdoor Fitnessgerät Crosstrai- ner	31.08.2017	AHK 1.233,82				1.233,82
		Linear	Abschr. 43,82	103,00			146,82
		12/00 / 8,33	BW 1.190,00			103,00	1.087,00
155006	Outdoor Fitnessgerät Spazier- gänger	31.08.2017	AHK 1.181,24				1.181,24
		Linear	Abschr. 41,24	99,00			140,24
		12/00 / 8,33	BW 1.140,00			99,00	1.041,00
155007	Schwebende Plattform	05.09.2017	AHK 3.063,06				3.063,06
		Linear	Abschr. 86,06	256,00			342,06
		12/00 / 8,33	BW 2.977,00			256,00	2.721,00
155008	Sport-Thiem, Outdoor-Fitness- geräte	20.11.2017	AHK 4.537,30				4.537,30
		Linear	Abschr. 63,30	378,00			441,30
		12/00 / 8,33	BW 4.474,00			378,00	4.096,00
Summe	Außenanlagen	Ansch-/Herst-K	116.103,79				116.103,79
		Abschreibung	12.222,79	7.995,00			20.217,79
		Buchwerte	103.881,00			7.995,00	95.886,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2018	Abgang- EUR		Zuschreibung- EUR	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR		EUR	EUR	EUR
405	Betriebsausstattung						
405001	Vortrag Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.12.2009	AHK 1,00				1,00
		Keine AfA	Abschr. BW 1,00				0,00
							1,00
405002	Pavillion Expotent Geisler	14.07.2011	AHK 749,11				749,11
		Linear	Abschr. 748,11				748,11
		06/00 / 16,67	BW 1,00				1,00
405003	Pavillion Expotent Geisler	14.07.2011	AHK 749,10				749,10
		Linear	Abschr. 748,10				748,10
		06/00 / 16,67	BW 1,00				1,00
405004	Außenbeleuchtung und Energiesäulen (Drescher GmbH)	16.07.2012	AHK 8.486,12				8.486,12
		Linear	Abschr. 2.459,12	447,00			2.906,12
		19/00 / 5,26	BW 6.027,00			447,00	5.580,00
405006	L7 ERDV 19850 Snapper Rasenmäher	13.05.2013	AHK 485,87				485,87
		Linear	Abschr. 252,87	54,00			306,87
		09/00 / 11,11	BW 233,00			54,00	179,00
405007	Dell PC OptiPlex 3020	14.05.2014	AHK 1.241,17				1.241,17
		Linear	Abschr. 1.240,17				1.240,17
		03/00 / 33,33	BW 1,00				1,00
405008	Siemon, Pulver Handfeuerlöcher	20.05.2014	AHK 1.018,40	1.018,40-			0,00
		Linear	Abschr. 467,40	127,00			0,00
		08/00 / 12,50	BW 551,00	424,00-		127,00	0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.730,77	1.018,40-			11.712,37
		Abschreibung	5.915,77	628,00			5.949,37
		Buchwerte	6.815,00	424,00-		628,00	5.763,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
405	Betriebsausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	12.730,77	1.018,40-			11.712,37
		Abschreibung	5.915,77	628,00			5.949,37
		Buchwerte	6.815,00	424,00-		628,00	5.763,00
405010	EMDE, Raumausstattung	30.07.2014	AHK 2.306,79				2.306,79
		Linear	Abschr. 1.614,79	461,00			2.075,79
		05/00 / 20,00	BW 692,00			461,00	231,00
405011	Siemon, Pulverfeuerlöscher	18.08.2015	AHK 79,14	79,14-			0,00
		Linear	Abschr. 25,14	10,00			0,00
		08/00 / 12,50	BW 54,00	44,00-		10,00	0,00
405012	Thorenz, Fernsehgeräte für Ge- meinschaftsraum	02.10.2015	AHK 1.759,00				1.759,00
		Linear	Abschr. 566,00	251,00			817,00
		07/00 / 14,29	BW 1.193,00			251,00	942,00
405013	Thorenz, Installationsmaterial	09.10.2015	AHK 47,80				47,80
		Linear	Abschr. 16,80	7,00			23,80
		07/00 / 14,29	BW 31,00			7,00	24,00
405014	AfB, Desktop und Windows 7 für Gemeinschaftsraum	26.09.2015	AHK 290,00				290,00
		Linear	Abschr. 227,00	62,00			289,00
		03/00 / 33,33	BW 63,00			62,00	1,00
405016	Küchenmöbel für Werkstatt	30.09.2015	AHK 172,00	172,00-			0,00
		Linear	Abschr. 59,00	25,00			0,00
		07/00 / 14,29	BW 113,00	88,00-		25,00	0,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	17.385,50	1.269,54-			16.115,96
		Abschreibung	8.424,50	1.444,00			9.154,96
		Buchwerte	8.961,00	556,00-		1.444,00	6.961,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
405	Betriebsausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	17.385,50	1.269,54-			16.115,96
		Abschreibung	8.424,50	1.444,00			9.154,96
		Buchwerte	8.961,00	556,00-		1.444,00	6.961,00
405017	Küchenmöbel für Whg. 213	30.09.2015	AHK 568,93	568,93-			0,00
		Linear	Abschr. 189,93	81,00			0,00
		07/00 / 14,29	BW 379,00	298,00-		81,00	0,00
405019	Schlau, Vario Alu-Bohle	15.12.2015	AHK 446,25				446,25
		Linear	Abschr. 134,25	64,00			198,25
		07/00 / 14,29	BW 312,00			64,00	248,00
405020	Schlau, Kleistergerät Tapofix	15.12.2015	AHK 617,61				617,61
		Linear	Abschr. 184,61	88,00			272,61
		07/00 / 14,29	BW 433,00			88,00	345,00
405025	PC & Monitor Sozialarbeit	03.03.2016	AHK 5.219,45				5.219,45
		Linear	Abschr. 3.190,45	1.740,00			4.930,45
		03/00 / 33,33	BW 2.029,00			1.740,00	289,00
405026	Fahrradplatz (überdacht)	30.04.2016	AHK 979,34				979,34
		Linear	Abschr. 86,34	49,00			135,34
		20/00 / 5,00	BW 893,00			49,00	844,00
405027	Conrad, Fritz Box und Fritz Fon	09.11.2016	AHK 417,90				417,90
		Linear	Abschr. 98,90	84,00			182,90
		05/00 / 20,00	BW 319,00			84,00	235,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	25.634,98	1.838,47-			23.796,51
		Abschreibung	12.308,98	3.550,00			14.874,51
		Buchwerte	13.326,00	854,00-		3.550,00	8.922,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
405	Betriebsausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	25.634,98	1.838,47-			23.796,51
		Abschreibung	12.308,98	3.550,00			14.874,51
		Buchwerte	13.326,00	854,00-		3.550,00	8.922,00
405028	Serverschrank	02.03.2017	AHK 684,85	684,85-			0,00
		Linear	Abschr. 44,85	53,00			0,00
		13/00 / 7,69	BW 640,00	587,00-		53,00	0,00
405029	Möbel Gemeinschaftsraum	31.03.2016	AHK 7.877,08				7.877,08
		Linear	Abschr. 1.111,08	606,00			1.717,08
		13/00 / 7,69	BW 6.766,00			606,00	6.160,00
405030	Küche Gemeinschaftsraum	31.03.2016	AHK 2.609,58				2.609,58
		Linear	Abschr. 479,58	261,00			740,58
		10/00 / 10,00	BW 2.130,00			261,00	1.869,00
405032	PKW VW Touran	21.07.2017	AHK 4.100,00				4.100,00
		Linear	Abschr. 684,00	1.367,00			2.051,00
		03/00 / 33,33	BW 3.416,00			1.367,00	2.049,00
405034	Glockzin, Akku-Motorsense	01.09.2017	AHK 987,70				987,70
		Linear	Abschr. 22,70	66,00			88,70
		15/00 / 6,67	BW 965,00			66,00	899,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K	41.894,19	2.523,32-			39.370,87
		Abschreibung	14.651,19	5.903,00			19.471,87
		Buchwerte	27.243,00	1.441,00-		5.903,00	19.899,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
405	Betriebsausstattung						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	41.894,19	2.523,32-			39.370,87
		Abschreibung	14.651,19	5.903,00			19.471,87
				1.082,32-			
		Buchwerte	27.243,00	1.441,00-		5.903,00	19.899,00
405035	Grillhütte	01.07.2017	AHK 3.132,04				3.132,04
		Linear	Abschr. 79,04	157,00			236,04
		20/00 / 5,00	BW 3.053,00			157,00	2.896,00
405036	Gemeinschaftsküche	01.06.2018	AHK 35.396,24	35.396,24			35.396,24
		Linear	Abschr. 2.065,24	2.065,24			2.065,24
		10/00 / 10,00	BW 0,00	35.396,24		2.065,24	33.331,00
Summe	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K	45.026,23	35.396,24			77.899,15
				2.523,32-			
		Abschreibung	14.730,23	8.125,24			21.773,15
				1.082,32-			
		Buchwerte	30.296,00	35.396,24		8.125,24	56.126,00
				1.441,00-			

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der 01.01.2018	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art R-ND R-%	EUR	Abgang- EUR	EUR	Zuschreibung- EUR	31.12.2018 EUR
415	Vorhänge						
415001	fairkauf, Tisch, Stühle, Schreib- tisch	21.07.2014	AHK 632,98				632,98
		GWG/voll	Abschr. 632,98				632,98
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
Summe	Vorhänge	Ansch-/Herst-K	632,98				632,98
		Abschreibung	632,98				632,98
		Buchwerte	0,00				0,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
430	Einbauten						
430001	Werbeanlage	30.04.2016	AHK 18.995,31				18.995,31
		Linear	Abschr. 2.188,31	1.269,00			3.457,31
		13/10 / 7,23	BW 16.807,00			1.269,00	15.538,00
Summe	Einbauten	Ansch-/Herst-K	18.995,31				18.995,31
		Abschreibung	2.188,31	1.269,00			3.457,31
		Buchwerte	16.807,00			1.269,00	15.538,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang- EUR		Zuschreibung- EUR	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR		EUR	EUR	EUR
475	Geringwertige Wirtschaftsgüter						
475001	GWG Erinnerungswert	01.04.2010	AHK 1,00				1,00
		Keine AfA	Abschr. BW 1,00				0,00
							1,00
475028	Office360, Multifunktionsdrucker Brother MFCL8690CDW	02.11.2017	AHK 201,71				201,71
		GWG/voll	Abschr. 201,71				201,71
		01/00 / 100,00	BW 0,00				0,00
475029	Kruse, Schlüsseldepot	05.01.2018	AHK 351,14	351,14			351,14
		GWG/voll	Abschr. 351,14	351,14			351,14
		01/00 / 100,00	BW 0,00	351,14		351,14	0,00
475030	Glockzin, Chemo-Kastenstreuer	18.01.2018	AHK 511,70	511,70			511,70
		GWG/voll	Abschr. 511,70	511,70			511,70
		01/00 / 100,00	BW 0,00	511,70		511,70	0,00
475031	Ang, Desktop	04.05.2018	AHK 450,40	450,40			450,40
		GWG/voll	Abschr. 450,40	450,40			450,40
		01/00 / 100,00	BW 0,00	450,40		450,40	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	202,71	1.313,24			1.515,95
		Abschreibung	201,71	1.313,24			1.514,95
		Buchwerte	1,00	1.313,24		1.313,24	1,00

Johann Jobst Wagenersche Stiftung
Hannover

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2018

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum der	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	01.01.2018	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2018
		R-ND R-%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
510	Beteiligungen						
510001	Hr. Fahlbusch, Genossen- schaftsanteile fairKauf	20.07.2015	AHK 2.000,00				2.000,00
		Keine AfA	Abschr. BW 2.000,00				0,00
							2.000,00
Summe	Beteiligungen	Ansch-/Herst-K	2.000,00				2.000,00
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	2.000,00				2.000,00

Gemeinnützlichkeitsrechtliche Sphärenrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

	EUR	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR
A. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral) Steuerneutrale Einnahmen Spenden		6.522,82	8,86	36.544,53
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>6.522,82</u>	8,86	<u>36.544,53</u>
B. VERMÖGENSVERWALTUNG				
Einnahmen				
Ertragsteuerfreie Einnahmen Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen		1.200,00	1,63	1.200,00
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>1.200,00</u>	1,63	<u>1.200,00</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)				
1. Umsatzerlöse	481.440,97			411.611,61
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>36.156,27</u>	517.597,24	703,41	26.674,53
3. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	120.277,08 22.517,33			107.759,91 22.315,10
4. Abschreibungen Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.422,48			62.216,58
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>248.630,28</u>	454.847,17	618,14	362.572,96
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		7.660,50	10,41	7.870,34
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>55.089,57</u>	74,87	<u>124.448,75-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>55.089,57</u>	74,87	<u>124.448,75-</u>
Übertrag		62.812,39		86.704,22-

Gemeinnützlichkeitsrechtliche Sphärenrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Johann Jobst Wagensersche Stiftung , Hannover

	EUR	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR
Übertrag		62.812,39		86.704,22-
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1				
1. Umsatzerlöse		49.980,00	67,92	45.915,84
2. Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	8.464,76			7.712,68
Soziale Abgaben	1.158,64			1.928,09
3. Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.269,00			1.257,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>16.234,38</u>	27.126,78	36,87	11.861,29
5. Sonstige Steuern		11.862,00	16,12	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>10.991,22</u>	14,94	<u>23.156,78</u>
II. Sonstige Geschäftsbetriebe 2				
Sonstige betriebliche Aufwendungen		220,00	0,30	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 2		<u>220,00-</u>	0,30	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>10.771,22</u>	14,64	<u>23.156,78</u>
E. JAHRESERGEBNIS				
		73.583,61	100,00	63.547,44-
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr		9.556,05	12,99	4.153,49
2. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen Aus der gebundenen Rücklage		112.000,00	152,21	185.000,00
Übertrag		<u>195.139,66</u>		<u>125.606,05</u>

Gemeinnützlichkeitsrechtliche Sphärenrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

	EUR	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR
Übertrag		195.139,66		125.606,05
3. Einstellungen in die Ergebnisrücklagen				
a) In die gebundene Rücklage	127.000,00			112.000,00
b) In die freie Rücklage	<u>6.550,00</u>	133.550,00	181,49	4.050,00
F. ERGEBNISVORTRAG		<u>61.589,66</u>	83,70	<u>9.556,05</u>

KONTENNACHWEIS zur gemeinnützlichkeitsrechtlichen Sphärenrechnung

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3220	Spenden	1.759,50		36.544,53
3221	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	<u>4.763,32</u>		<u>0,00</u>
			6.522,82	36.544,53
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen				
4000	Einnahmen aus gerichtlichem Vergleich		1.200,00	1.200,00
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
6500	Mieteinnahmen	168.457,21		265.454,71
6501	Einnahmen Heizkosten	54.420,06		53.091,85
6502	Renovierungskostenzuschuss durch Mieter	8.935,93		7.959,01
6503	Pacht Grundstück Glocksee Üstra	20.000,00		20.000,00
6504	Nebenkosten	127.300,70		0,00
6506	Erträge aus abgeschr. Forderungen	3.861,60		0,00
6524	Zuschuss Pro Klima	1.500,00		0,00
6525	Zuschuss Soziale Arbeit LH Hannover	49.753,00		40.000,00
6526	Interventionsfond	0,00		11.179,53
6527	Zuschuss Soziale Arbeit Region Hannover	40.810,44		10.000,00
6528	Zuschuss Bewegungsparcour	5.000,00		0,00
6529	Zuschuss Stadtkirchenkasse	0,00		200,00
6530	Erlöse aus weiterberechneten Kosten	898,00		3.545,60
6531	Verkauf Metallschrott	<u>504,03</u>		<u>180,91</u>
			481.440,97	411.611,61
Sonstige betriebliche Erträge				
6561	Versicherungsentschädigungen	18.140,71		3.968,30
6564	Fahrkarten	456,60		642,14
6572	Ausgleichsposten für den Verbrauch der Belegrechtsverpflichtung	14.590,00		14.160,00
6573	Erstattungen aufgrund des Aufwendungsausgleichsgesetzes	<u>2.968,96</u>		<u>7.904,09</u>
			36.156,27	26.674,53
Löhne und Gehälter				
6700	Löhne und Gehälter	98.046,89		98.342,23
6702	Fortbildung Sozialarbeit	4.569,72		3.171,40
6703	Fortbildung Mitarbeiter	136,85		0,00
6704	Einstellung Urlaubs-RSt	8.200,00		0,00
6710	Vorstandsentsnahmen	6.497,50		4.312,50
6711	Aufwandsentschädigungen	2.675,64		1.826,50
6755	pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	<u>150,48</u>		<u>107,28</u>
			120.277,08	107.759,91
Soziale Abgaben				
6750	gesetzliche Sozialabgaben	21.683,23		21.677,71
Übertrag		<u>21.683,23</u>	<u>405.042,98</u>	<u>21.677,71</u> 368.270,76

KONTENNACHWEIS zur gemeinnützlichkeitsrechtlichen Sphärenrechnung

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		21.683,23	405.042,98	368.270,76 21.677,71
	Soziale Abgaben			
6751	Beiträge Berufsgenossenschaft	721,60		556,77
6775	Direktversicherung	<u>112,50</u>		<u>80,62</u>
			22.517,33	<u>22.315,10</u>
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
6780	Abschreibungen auf Sachanlagen	16.120,24		12.696,69
6781	Abschreibung auf Gebäude	45.989,00		45.989,21
6785	Sofortabschreibung GWG	<u>1.313,24</u>		<u>3.530,68</u>
			63.422,48	<u>62.216,58</u>
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6800	Sonstige betriebliche Aufwendungen	831,84		0,00
6801	Sommerfest	1.441,00		0,00
6802	Sachkosten Sozialarbeit	10.789,59		2.073,51
6805	Bewirtungskosten	2.167,60		2.653,94
6809	Öffentlichkeitsarbeit	6.993,53		2.997,20
6810	Reisekosten Herr Fahlbusch	171,45		174,45
6822	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.217,60		984,20
6826	Abgaben für betr. genutzen Grundbesitz	13.579,23		13.967,18
6829	Miete & Abrechnung Brunata	4.032,12		3.100,85
6830	Ifd. Instandhaltung Gebäude/Außenanlagen	94.058,64		199.737,73
6831	Strom	23.139,10		26.416,28
6832	Wasser	1.680,96		1.680,96
6833	Fernwärme	31.390,09		42.315,20
6834	Antec Kabelentgelte	11.681,96		10.475,67
6835	Rundfunk-Gebühren	69,96		69,96
6840	Verwaltungskosten	1.100,77		1.170,36
6841	Porto	316,38		340,71
6842	Bürobedarf	1.872,37		3.767,27
6843	Telekommunikation	1.912,62		2.127,34
6844	Betriebsbedarf	0,00		945,16
6845	Geschenke	612,71		282,11
6850	Fahrzeuge, Transportmittel	3.867,86		2.036,52
6851	diverse Versicherungen	16.210,48		17.932,51
6852	Hausratversicherungen	3.007,51		2.937,39
6856	Beiträge	292,58		344,20
6864	Rechts- und Beratungskosten	11.754,51		18.995,93
6888	Forderungsverluste	0,00		140,07
6892	Abschlusskosten	1.613,16		1.755,49
6893	Buchführungskosten	<u>2.824,66</u>		<u>3.150,77</u>
			248.630,28	<u>362.572,96</u>
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
6951	Darlehenszinsen	116,00		325,84
6952	Finanzierungsaufwand	<u>7.544,50</u>		<u>7.544,50</u>
			7.660,50	<u>7.870,34</u>
Übertrag			62.812,39	86.704,22-

KONTENNACHWEIS zur gemeinnützlichkeitsrechtlichen Sphärenrechnung

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			62.812,39	86.704,22-
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
8012	Einnahmen die Vermietung von Werbeflächen	49.980,00		45.815,00
8030	übrige	<u>0,00</u>		<u>100,84</u>
			49.980,00	45.915,84
Löhne und Gehälter				
8210	Löhne und Gehälter		8.464,76	7.712,68
Soziale Abgaben				
8230	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.121,14		1.901,21
8235	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>37,50</u>		<u>26,88</u>
			1.158,64	1.928,09
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen				
8240	Abschreibungen auf Einbauten		1.269,00	1.257,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
8303	Strom	695,88		695,88
8308	Verwaltungskosten	464,37		231,81
8309	Vorstandsentsnahmen	2.165,84		1.437,50
8310	Bürobedarf	789,86		785,82
8312	Porto	133,47		71,07
8313	Telefon	2.274,90		443,75
8318	Versicherungen, Beiträge	1.100,91		625,15
8320	Sonstige Abgaben	5.728,44		2.913,44
8330	Werbe- und Reisekosten	455,38		604,33
8334	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	1.233,74		547,31
8374	Rechts- und Beratungskosten	<u>1.191,59</u>		<u>3.505,23</u>
			16.234,38	11.861,29
Sonstige Steuern				
8480	Körperschaftsteuer	5.689,00		0,00
8481	Gewerbesteuer	<u>6.173,00</u>		<u>0,00</u>
			11.862,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
8800	Sonstige betriebliche Aufwendungen		220,00	0,00
JAHRESERGEBNIS				
	JAHRESERGEBNIS		<u>73.583,61</u>	<u>63.547,44-</u>
Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr				
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		9.556,05	4.153,49
Übertrag			<u>83.139,66</u>	<u>59.393,95-</u>

KONTENNACHWEIS zur gemeinnützlichkeitsrechtlichen Sphärenrechnung

Johann Jobst Wagenersche Stiftung , Hannover

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			83.139,66	59.393,95-
	Entnahmen aus Ergebnisrücklagen			
	Aus der gebundenen Rücklage			
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		112.000,00	185.000,00
	Einstellungen in die Ergebnisrücklagen			
	In die gebundene Rücklage			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		127.000,00	112.000,00
	In die freie Rücklage			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		6.550,00	4.050,00
	ERGEBNISVORTRAG		<u>61.589,66</u>	<u>9.556,05</u>
	ERGEBNISVORTRAG		<u><u>61.589,66</u></u>	<u><u>9.556,05</u></u>