

BERICHT ÜBER DIE JAHRESRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2021

Stiftung der ehemaligen
Schüler des Gymnasium illustre

Hölderlinstraße 31a
70174 Stuttgart

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Auftrag und Auftragsabgrenzung

Der Vorstand der Stiftung der ehemaligen Schüler des Gymnasium illustre (nachfolgend auch kurz „Stiftung“ genannt), Herr Dr. med. Joachim Schanz, befreit von den Beschränkungen des § 181 BGB, beauftragte uns, die Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2021 unter Beachtung des Bürgerlichen Gesetzbuches (BGB) und der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte zu erstellen. Eine Beurteilung der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Über unsere Erstellungstätigkeit erstatten wir vereinbarungsgemäß den nachfolgenden Bericht, den wir der erstellten Jahresrechnung (vgl. Anlagen) beifügen.

Für die Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2017.

2. Auftragsdurchführung

Wir haben die Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2021 auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und den uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des Stiftungsrechts (Landesrecht) sowie der Satzung erstellt.

Unsere Erstellungsarbeiten wurden im Juni 2022 in unseren Kanzleiräumen in Ludwigsburg durchgeführt.

Wir waren mit der Führung der Bücher betraut.

Unsere 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.

3. Aufklärungen und Nachweise

Die erbetenen Aufklärungen und Nachweise hat uns der Vorstand der Stiftung sowie die Mitarbeiterin des Stiftungssekretariats Frau Frey erteilt.

Der Vorstand hat uns die berufübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu unseren Akten genommen haben (IDW PS 303 n.F.).

Anlagen

Vermögensübersicht

zum 31. Dezember 2021

Stiftung der ehemaligen Schüler des Gymnasium illustre
Förderung Erziehung, Volks- und Berufsbildung, Stuttgart

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	420.756,30	414.781,65
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Vermögensgegenstände	1.140,01	0,00
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	55.945,15	62.699,63
	<hr/>	<hr/>
	477.841,46	477.481,28
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vermögensübersicht

zum 31. Dezember 2021

Stiftung der ehemaligen Schüler des Gymnasium illustre
Förderung Erziehung, Volks- und Berufsbildung, Stuttgart

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	464.298,13	464.298,13
II. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen	34.544,59	34.544,59
III. Bilanzverlust	23.285,72-	21.361,44-
- davon Verlustvortrag EUR 21.361,44- (EUR 15.731,04-)		
B. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.284,46	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.284,46 (EUR 0,00)		
	<hr/>	<hr/>
	477.841,46	477.481,28
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

EINNAHMEN- UND AUSGABENRECHNUNG

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Stiftung der ehemaligen Schüler des Gymnasium illustre
Förderung Erziehung, Volks- und Berufsbildung, Stuttgart

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erhaltene Zuwendungen	0,00	2.975,00
2. Erträge aus Veräußerung von Wertpapieren	5.846,71	4.672,49
3. Einnahmen aus Zinsen und Dividenden	4.247,28	4.608,75
4. Ausgaben für Stiftungszwecke	400,00	1.700,00
5. Ausgaben für Vermögensverwaltung	9.197,65	4.353,66
6. Verluste aus Veräußerung von Wertpapieren	469,02	8.857,98
7. Verwaltungsausgaben	1.951,60	2.975,00
	<hr/>	<hr/>
8. Jahresfehlbetrag	<u>-1.924,28</u>	<u>-5.630,40</u>

Rechtliche und steuerliche VerhältnisseI. Rechtliche Verhältnisse

Stiftungsname	:	Stiftung der ehemaligen Schüler des Gymnasium illustre
Anschrift	:	Hölderlinstraße 31a, 70174 Stuttgart
Sitz	:	Stuttgart
Rechtsform	:	Stiftung des bürgerlichen Rechts
Anerkennende Behörde/ Stiftungsbehörde	:	Regierungspräsidium Stuttgart
Stiftungszweck	:	Zweck der Stiftung ist die Förderung <ul style="list-style-type: none">- der Erziehung,- der Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe.
Geschäftsjahr	:	1. Januar bis 31. Dezember
Grundstockvermögen	:	Euro 127.822,97 (DM 250.000,00)
Sondervermögen	:	Die Stiftung ist Trägerin der folgenden 16 unselbstständigen Stiftungsfonds: <ul style="list-style-type: none">- Walter-Sontheimer-Stiftung- Euting-Graner-Stiftung- Karl-Theodor-Daiber- Drei-Brüder-Mehnert-Stiftung- Justus-Hommel-Stiftung- Hermann-Schöpfer-Stiftung- Hans-Erich-Lindner-Stiftung- Gebrüder-Scheef-Stiftung- Stiftung Abiturjahrgang 1948- Max-Kaufmann-Ludowigia-Stiftung- Max-Bauer-Stiftung- Parthenon-Stiftung- Paul-Würthle-Stiftung- Stiftung 2000- Horst-Ziegler-Stiftung- Dr. Siegfried-Körner-Stiftung

Satzung	:	vom 22. Dezember 1986, Änderung vom 19. Februar 2018 mit Anerkennung Regierungspräsidium vom 11. Oktober 2018
Anerkennung	:	vom 11. Oktober 2018
Stiftungsvorstand	:	Dr. med. Joachim Schanz, Stuttgart Dr. Walter Krämer, Stuttgart Michael Wild, Bonn
Vorjahresrechnung	:	Der Stiftungsvorstand hat die Jahresrechnung 2020 einschließlich der Zuführung zu den Rücklagen in seiner Sitzung am 06. Oktober 2021 genehmigt.

II. Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt	:	Stuttgart-Körperschaften
Steuernummer	:	99033/30881
Aktueller Freistellungsbescheid	:	vom 19. Mai 2020 für die Jahre 2016 bis 2018

Die Stiftung unterliegt gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer. Da sie ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der §§ 51 bis 68 der Abgabenordnung verfolgt, ist sie nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer befreit.

Die Stiftung unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 3 GewStG. Da sie ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der §§ 51 bis 68 der Abgabenordnung verfolgt, ist sie nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit.

Ein steuerpflichtiger wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb wurde im Berichtsjahr nicht unterhalten.

Aufgliederung und Erläuterungen der Posten
der Jahresrechnung
zum 31. Dezember 2021

Vermögensübersicht

AKTIVA

I Finanzanlagen	<u>EUR</u>	420.756,30
	Vj. EUR	417.781,65
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>EUR</u>	420.756,30
	Vj. EUR	417.781,65
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Wertpapiere Rente	260.423,21	239.208,48
Wertpapiere Aktien	103.284,59	125.240,50
Wertpapiere Sonstige	14.870,35	19.403,54
Wertpapiere Immobilien	38.895,88	26.614,65
Wertpapiere Liquidität	<u>3.282,27</u>	<u>5.314,48</u>
	<u>420.756,30</u>	<u>415.781,65</u>

Die Wertpapiere werden über die Quirin Bank gehalten und gehandelt.
Zum 31. Dezember 2021 betragen die stillen Lasten EUR 51.200,92.

B. Umlaufvermögen	<u>EUR</u>	57.085,16
	Vj. EUR	62.699,63
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>EUR</u>	1.140,01
	Vj. EUR	0,00
1. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>EUR</u>	1.140,01
	Vj. EUR	0,00

Sonstige Vermögensgegenstände beinhalten die Rückforderung der einbehaltenen Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag.

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstitut und Schecks	<u>EUR</u>	55.945,15
	Vj. EUR	62.699,63
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
BW-Bank	53.655,43	57.051,29
Quirin Bank	2.289,72	1.998,38
Quirin Bank	<u>0,00</u>	<u>3.649,96</u>
	<u>55.945,15</u>	<u>62.699,63</u>

Die Bestände wurden durch Kontoauszüge zum 31. Dezember 2021 nachgewiesen.

P A S S I V A

A. Eigenkapital	EUR	475.557,00
	Vj. EUR	477.481,28

I. Stiftungskapital	EUR	127.822,97
	Vj. EUR	127.822,97

Das Grundstockvermögen der Stiftung beträgt zum 31. Dezember 2021 unverändert laut Satzung EUR 127.822,97 (DM 250.000,00).

II. Stiftungsvermögen Stiftungsfonds	EUR	336.475,16
	Vj. EUR	336.475,16

Das Stiftungsvermögen der Stiftungsfonds beträgt laut dem letzten uns vorgelegten Rechenschaftsbericht für die in Anlage 3 genannten Stiftungsfonds EUR 336.475,16.

III. Ergebnisrücklagen	EUR	34.544,59
	Vj. EUR	34.544,59

Ausgewiesen ist die freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO. Demnach dürfen jährlich ein Drittel des Überschusses aus der Vermögensverwaltung und darüber hinaus höchstens 10% der sonstigen zeitnah zu verwendeten Mittel der freien Rücklage zugeführt werden. Im Berichtsjahr konnte keine Zuführung vorgenommen werden.

IV. Ergebnisvortrag	EUR	-23.285,72
	Vj. EUR	-21.361,44

B. Verbindlichkeiten	EUR	2.284,46
	Vj. EUR	0,00

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	EUR	2.284,46
	Vj. EUR	0,00

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Quirin Bank	2.284,46	0,00
	<u>2.284,46</u>	<u>0,00</u>

Die Bestände wurden durch Kontoauszüge zum 31. Dezember 2021 nachgewiesen.

Einnahmen- und Ausgabenrechnung

1. Erhaltene Zuwendungen	<u>EUR</u>	0,00
	Vj. EUR	<u>2.975,00</u>

Im Jahr 2021 hat die Stiftung keine Zuwendungen erhalten.

2. Erträge aus Veräußerung von Wertpapieren	<u>EUR</u>	5.846,71
	Vj. EUR	<u>4.672,49</u>

Durch unterjährige Verkäufe der Wertpapiere, Renten und Aktien wurden Erträge in Höhe von EUR 5.846,71 realisiert.

3. Einnahmen aus Zinsen und Dividenden	<u>EUR</u>	4.247,28
	Vj. EUR	<u>4.608,75</u>

Die Einnahmen und Zinsen aus Dividenden stimmen mit dem Rechenschaftsbericht der Quirin Bank überein. Demnach gliedern sich diese im Jahr 2021 wie folgt auf:

	<u>EUR</u>
Dividenden und ähnlich Zinserträge	3.647,92
Zinsen aus Wertpapieren	522,79
Provisionen	<u>76,57</u>
	<u><u>4.247,28</u></u>

4. Ausgaben für Stiftungszwecke	<u>EUR</u>	400,00
	Vj. EUR	<u>1.700,00</u>

Die Ausgaben im Jahr 2021 betreffen insbesondere Geldpreise an Schüler.

5. Ausgaben für Vermögensverwaltung	EUR	9.197,65
	Vj. EUR	9.287,81
		<u>EUR</u>
Managementvergütung Vermögensverwaltung		5.381,02
Nebenkosten der WP-Verwaltung		2.816,63
Verwaltungskosten		<u>1.000,00</u>
		<u>9.197,65</u>

Unter der Position Verwaltungskosten sind die im Jahr 2021 gezahlten Pauschalen für das Sekretariat der Stiftung ausgewiesen.

6. Verluste aus Veräußerung von Wertpapieren	EUR	469,02
	Vj. EUR	8.857,98

Durch unterjährige Verkäufe der Wertpapiere, Renten und Aktien wurden Verluste in Höhe von EUR 469,02 realisiert.

7. Verwaltungsausgaben	EUR	1.951,60
	Vj. EUR	3.058,30

Die Verwaltungsausgaben beinhalten der Rechts- und Beratungskosten im Jahr 2021.