



## Residenzstadt Neustrelitz

**VO(S)/2026/160**  
Beschlussvorlage Stadtvertretung  
öffentlich

# Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz

|                                                                               |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <i>Organisationseinheit:</i><br>Rechnungsprüfungsamt<br><i>Antragsteller:</i> | <i>Datum</i><br>13.02.2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|

|                                                                 |                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| <i>Beratungsfolge</i>                                           | <i>Geplante Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
| Dezernentenkonferenz (Vorberatung)                              | 02.03.2026                      | N            |
| Rechnungsprüfungsausschuss (Vorberatung)                        | 11.03.2026                      | N            |
| Stadtvertretung der Residenzstadt Neustrelitz<br>(Entscheidung) | 26.03.2026                      | Ö            |

### Beschlussvorschlag

Gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern stellt die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz den aufgestellten Jahresabschluss 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz fest und beschließt diesen.

| Beratungsergebnis |                          |    |            |            |                                 |                                       |
|-------------------|--------------------------|----|------------|------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Gremium           |                          |    | Sitzung am |            | TOP                             |                                       |
|                   |                          |    |            |            |                                 |                                       |
| einstimmig        | mit Stimmen-<br>mehrheit | ja | nein       | Enthaltung | laut<br>Beschluss-<br>vorschlag | abweichender<br>Beschluss<br>(Rücks.) |
|                   |                          |    |            |            |                                 |                                       |

## Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz hat in seiner Sitzung am 11.03.2026 dem Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 29.01.2026 über die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz zugestimmt.

Auf der Grundlage dieses Berichtes empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadtvertretung, den erstellten Jahresabschluss 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz festzustellen und zu beschließen.

## Finanzielle Auswirkungen

|                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                           |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-----|----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------|-----|----------|-----|
| <b>Im laufenden Haushaltsjahr:</b><br><input type="checkbox"/> Ja                                                                                                                                                  | <b>In Folgejahren:</b><br><input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <u>Ergebnishaushalt:</u><br><b>Produkt/ Konto:</b>                                                                                                                                                                 | <u>Ergebnishaushalt:</u><br><b>Produkt/ Konto:</b>                                                                        |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <table><tr><td>Aufwendungen</td><td>Erträge</td></tr><tr><td>Alt: 0 €</td><td>0 €</td></tr><tr><td>Neu: 0 €</td><td>0 €</td></tr></table>                                                                          | Aufwendungen                                                                                                              | Erträge      | Alt: 0 € | 0 € | Neu: 0 € | 0 € | <table><tr><td>Aufwendungen</td><td>Erträge</td></tr><tr><td>Alt: 0 €</td><td>0 €</td></tr><tr><td>Neu: 0 €</td><td>0 €</td></tr></table>      | Aufwendungen | Erträge      | Alt: 0 € | 0 € | Neu: 0 € | 0 € |
| Aufwendungen                                                                                                                                                                                                       | Erträge                                                                                                                   |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Alt: 0 €                                                                                                                                                                                                           | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Neu: 0 €                                                                                                                                                                                                           | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Aufwendungen                                                                                                                                                                                                       | Erträge                                                                                                                   |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Alt: 0 €                                                                                                                                                                                                           | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Neu: 0 €                                                                                                                                                                                                           | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <u>Finanzhaushalt:</u><br><b>Produkt/ Konto:</b><br><b>Maßnahme-Nr.:</b>                                                                                                                                           | <u>Finanzhaushalt:</u><br><b>Produkt/Konto:</b><br><b>Maßnahme-Nr.:</b>                                                   |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <table><tr><td>Auszahlungen</td><td>Einzahlungen</td></tr><tr><td>Alt:0 €</td><td>0 €</td></tr><tr><td>Neu:0 €</td><td>0 €</td></tr></table>                                                                       | Auszahlungen                                                                                                              | Einzahlungen | Alt:0 €  | 0 € | Neu:0 €  | 0 € | <table><tr><td>Auszahlungen</td><td>Einzahlungen</td></tr><tr><td>Alt: 0 €</td><td>0 €</td></tr><tr><td>Neu: 0 €</td><td>0 €</td></tr></table> | Auszahlungen | Einzahlungen | Alt: 0 € | 0 € | Neu: 0 € | 0 € |
| Auszahlungen                                                                                                                                                                                                       | Einzahlungen                                                                                                              |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Alt:0 €                                                                                                                                                                                                            | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Neu:0 €                                                                                                                                                                                                            | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Auszahlungen                                                                                                                                                                                                       | Einzahlungen                                                                                                              |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Alt: 0 €                                                                                                                                                                                                           | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| Neu: 0 €                                                                                                                                                                                                           | 0 €                                                                                                                       |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <b>Finanzielle Mittel stehen:</b>                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                           |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <input type="checkbox"/> <b>auf anderem Produktkonto zur Verfügung</b> (Deckungsvorschlag)<br>Ergebnishaushalt: 0 € <b>Produkt / Konto:</b><br>Finanzhaushalt: 0 € <b>Produkt / Konto:</b><br><b>Maßnahme-Nr.:</b> |                                                                                                                           |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <input type="checkbox"/> <b>nicht zur Verfügung</b> (kein Deckungsvorschlag)                                                                                                                                       |                                                                                                                           |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |
| <b>Bemerkungen:</b>                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                           |              |          |     |          |     |                                                                                                                                                |              |              |          |     |          |     |

## Anlage/n

|   |                                                       |
|---|-------------------------------------------------------|
| 1 | Stiftung_JA 2024 (öffentlich)                         |
| 2 | Prüfbericht d. Erwin-Hemke-Stiftung 2024 (öffentlich) |
| 3 | abschließender Prüfvermerk E.Hemke (öffentlich)       |

---

Stadtpräsident

Siegel

---

Bürgermeister



# **Erwin-Hemke-Stiftung**

**Zum Schutz der Natur**

**Stiftung bei der Stadt Neustrelitz**

## **Jahresabschluss 2024**

## **Inhaltsverzeichnis**

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Bilanz
4. Anhang zur Bilanz

## **Anlagen**

- Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung
- Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel und Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

| Ergebnisrechnung |                                                                                                                        |                                                         |                                                                   |                                                            |                                              |                                             |                                                 |                                                                       | Erläuterung   |  |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| Nr.              | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)                                                      | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermächti-<br>gungen im<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Abweichung<br>im Haushalts-<br>jahr<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>vorjahres<br>2023 | Übertragung<br>von Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Kontonummer   |  |
|                  |                                                                                                                        | in €                                                    |                                                                   |                                                            |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |               |  |
|                  |                                                                                                                        | 1                                                       | 2                                                                 | 3                                                          | 4                                            | 5                                           | 6                                               | 7                                                                     |               |  |
| 1                | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                         | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 40            |  |
| 2                | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                         | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 41            |  |
| 3                | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 42            |  |
| 4                | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 43            |  |
| 5                | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                   | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 441, 443-445  |  |
| 6                | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                 | 100,00                                                  | 0,00                                                              | 100,00                                                     | 0,00                                         | 100,00                                      | 50,00                                           | 0,00                                                                  | 442, 447, 448 |  |
| 7                | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 452           |  |
| 8                | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                               | 1.400,00                                                | 0,00                                                              | 1.400,00                                                   | 1.078,88                                     | 321,12                                      | 1.454,30                                        | 0,00                                                                  | 47            |  |
| 9                | + Sonstige Erträge                                                                                                     | 200,00                                                  | 0,00                                                              | 200,00                                                     | 1.352,81                                     | -1.152,81                                   | 7,07                                            | 0,00                                                                  | 451, 46       |  |
| 10               | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                          | 1.700,00                                                | 0,00                                                              | 1.700,00                                                   | 2.431,69                                     | -731,69                                     | 1.511,37                                        | 0,00                                                                  |               |  |
| 11               | - Personalaufwendungen                                                                                                 | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 50            |  |
| 12               | - Versorgungsaufwendungen                                                                                              | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 51            |  |
| 13               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                          | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 52            |  |
| 14               | - Abschreibungen                                                                                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 53            |  |
| 15               | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                               | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 54            |  |
| 16               | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                                  | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 55            |  |
| 17               | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                     | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,05                                            | 0,00                                                                  | 57            |  |
| 18               | - Sonstige laufende Aufwendungen                                                                                       | 1.600,00                                                | 0,00                                                              | 1.600,00                                                   | 511,00                                       | 1.089,00                                    | 1.700,00                                        | 0,00                                                                  | 56            |  |
| 19               | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                                   | 1.600,00                                                | 0,00                                                              | 1.600,00                                                   | 511,00                                       | 1.089,00                                    | 1.700,05                                        | 0,00                                                                  |               |  |
| 20               | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)        | 100,00                                                  | 0,00                                                              | 100,00                                                     | 1.920,69                                     | -1.820,69                                   | -188,68                                         | 0,00                                                                  |               |  |
| 21               | - Einstellung in die Kapitalrücklage                                                                                   | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 592           |  |
| 22               | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage                                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 492           |  |
| 23               | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 593           |  |
| 24               | + Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                        | 0,00                                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 493           |  |
| 25               | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | 100,00                                                  | 0,00                                                              | 100,00                                                     | 1.920,69                                     | -1.820,69                                   | -188,68                                         | 0,00                                                                  |               |  |
| nachrichtlich:   |                                                                                                                        |                                                         |                                                                   |                                                            |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |               |  |
| 26               | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr                                                                               |                                                         |                                                                   |                                                            | 10.911,23                                    |                                             |                                                 |                                                                       |               |  |
| 27               | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)                    |                                                         |                                                                   |                                                            | 12.831,92                                    |                                             |                                                 |                                                                       |               |  |

| Finanzrechnung |                                                                                                                      |                                                    |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       | Erläuterung                       |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1<br>GemHVO-Doppik)               | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>im<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Abweichung<br>im Haushalts-<br>jahr<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>vorjahres<br>2023 | Übertragung<br>von Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Kontonummer                       |
|                |                                                                                                                      |                                                    |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |                                   |
|                |                                                                                                                      |                                                    |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |                                   |
|                |                                                                                                                      | 1                                                  | 2                                                                 | 3                                                        | 4                                            | 5                                           | 6                                               | 7                                                                     |                                   |
| 1              | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                       | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 60                                |
| 2              | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfereinzahlungen                                               | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 61                                |
| 3              | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 62                                |
| 4              | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 63                                |
| 5              | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                 | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 641                               |
| 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                               | 100,00                                             | 0,00                                                              | 100,00                                                   | 0,00                                         | 100,00                                      | 50,00                                           | 0,00                                                                  | 642, 647-648                      |
| 7              | + Zinseinzahlungen und sonstige<br>Finanzeinzahlungen                                                                | 1.400,00                                           | 0,00                                                              | 1.400,00                                                 | 1.078,88                                     | 321,12                                      | 1.370,60                                        | 0,00                                                                  | 67                                |
| 8              | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                     | 200,00                                             | 0,00                                                              | 200,00                                                   | 1.352,81                                     | -1.152,81                                   | 7,07                                            | 0,00                                                                  | 651, 66                           |
| 9              | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe<br>der Nummern 1 bis 8)                                                      | 1.700,00                                           | 0,00                                                              | 1.700,00                                                 | 2.431,69                                     | -731,69                                     | 1.427,67                                        | 0,00                                                                  |                                   |
| 10             | - Personalauszahlungen                                                                                               | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 70                                |
| 11             | - Versorgungsauszahlungen                                                                                            | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 71                                |
| 12             | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 72                                |
| 13             | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige<br>Transferauszahlungen                                                          | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 74                                |
| 14             | - Auszahlungen der sozialen Sicherungen                                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 75                                |
| 15             | - Zinsauszahlungen und sonstige<br>Finanzauszahlungen                                                                | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,05                                            | 0,00                                                                  | 77                                |
| 16             | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                     | 1.600,00                                           | 0,00                                                              | 1.600,00                                                 | 511,00                                       | 1.089,00                                    | 1.700,00                                        | 0,00                                                                  | 76                                |
| 17             | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe<br>der Nummern 10 bis 16)                                                    | 1.600,00                                           | 0,00                                                              | 1.600,00                                                 | 511,00                                       | 1.089,00                                    | 1.700,05                                        | 0,00                                                                  |                                   |
| 18             | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein-<br>und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung<br>(Saldo der Nummern 9 und 17) | 100,00                                             | 0,00                                                              | 100,00                                                   | 1.920,69                                     | -1.820,69                                   | -272,38                                         | 0,00                                                                  |                                   |
| 19             | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                           | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 681, 6833                         |
| 20             | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 682, 6830-<br>6832, 6834-<br>6839 |
| 21             | + Einzahlungen aus Anlagevermögen                                                                                    | 1.000,00                                           | 0,00                                                              | 1.000,00                                                 | 0,00                                         | 1.000,00                                    | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 684-686                           |
| 22             | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und<br>Kreditgewährungen                                                   | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 687                               |
| 23             | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                  | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 688-689                           |
| 24             | Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19<br>bis 23)                                 | 1.000,00                                           | 0,00                                                              | 1.000,00                                                 | 0,00                                         | 1.000,00                                    | 0,00                                            | 0,00                                                                  |                                   |
| 25             | - Auszahlungen für Anlagevermögen                                                                                    | 1.000,00                                           | 0,00                                                              | 1.000,00                                                 | 0,00                                         | 1.000,00                                    | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 781, 784-786                      |
| 26             | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und<br>Kreditgewährungen                                                    | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 787                               |
| 27             | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                  | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 788-789                           |
| 28             | Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25<br>bis 27)                                 | 1.000,00                                           | 0,00                                                              | 1.000,00                                                 | 0,00                                         | 1.000,00                                    | 0,00                                            | 0,00                                                                  |                                   |
| 29             | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24<br>und 28)                        | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  |                                   |
| 30             | Finanzmittelüberschuss/<br>Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern<br>18 und 29)                                   | 100,00                                             | 0,00                                                              | 100,00                                                   | 1.920,69                                     | -1.820,69                                   | -272,38                                         | 0,00                                                                  |                                   |
| 31             | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für<br>Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen             | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 691-692                           |
| 32             | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von<br>Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen       | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  | 791, 792                          |
| 33             | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten<br>für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen         | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  |                                   |

| Finanzrechnung |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       | Erläuterung |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1<br>GemHVO-Doppik)                                                                                                                                                                                   | Ermächti-<br>gungen des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Übertragene<br>Ermächti-<br>gungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermächtigungen<br>im<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Abweichung<br>im Haushalts-<br>jahr<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>vorjahres<br>2023 | Übertragung<br>von Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre | Kontonummer |
|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | in €                                               |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |             |
|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1                                                  | 2                                                                 | 3                                                        | 4                                            | 5                                           | 6                                               | 7                                                                     |             |
| 34             | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)                                                                                                                                               | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  |             |
| 35             | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                               | 0,00                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                  |             |
| 36             | Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)                                                                                                                                                                                                  | 100,00                                             | 0,00                                                              | 100,00                                                   | 1.920,69                                     | -1.820,69                                   | -272,38                                         | 0,00                                                                  |             |
| 37             | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)                                                                                                                                                                                                  | 100,00                                             | 0,00                                                              | 100,00                                                   | 1.920,69                                     | -1.820,69                                   | -272,38                                         | 0,00                                                                  |             |
|                | nachrichtlich:                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |             |
| 38             | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                                                                                                                                                                                        |                                                    |                                                                   | -1.000,00                                                | 0,00                                         |                                             |                                                 |                                                                       |             |
| 39             | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                                   | -900,00                                                  | 1.920,69                                     |                                             |                                                 |                                                                       |             |
|                | darunter:                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                                   |                                                          |                                              |                                             |                                                 |                                                                       |             |
|                | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]               |                                                    |                                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                         |                                             |                                                 |                                                                       |             |
|                | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten] |                                                    |                                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                         |                                             |                                                 |                                                                       |             |
|                | Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]                                                                                 |                                                    |                                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                         |                                             |                                                 |                                                                       |             |



| Bilanz zum 31. Dezember 2024 |                                                                                                                                          |                   |                   |                                            |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| Posten                       | Bezeichnung                                                                                                                              | 31. Dezember 2023 | 31. Dezember 2024 | Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr |
|                              |                                                                                                                                          | in €              |                   |                                            |
|                              | <b>AKTIVA</b>                                                                                                                            |                   |                   |                                            |
| 1                            | <b>Anlagevermögen</b>                                                                                                                    | <b>90.360,28</b>  | <b>90.360,28</b>  | <b>0,00</b>                                |
| 1.1                          | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.1.1                        | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.1.2                        | Geleistete Zuwendungen                                                                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.1.3                        | Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.1.4                        | Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.1.5                        | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                                             | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2                          | Sachanlagen                                                                                                                              | 5.376,00          | 5.376,00          | 0,00                                       |
| 1.2.1                        | Wald, Forsten                                                                                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.2                        | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                             | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.3                        | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.4                        | Infrastrukturvermögen                                                                                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.5                        | Bauten auf fremden Grund und Boden                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.6                        | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                                              | 5.376,00          | 5.376,00          | 0,00                                       |
| 1.2.7                        | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.8                        | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.9                        | Pflanzen und Tiere                                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.2.10                       | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau                                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3                          | Finanzanlagen                                                                                                                            | 84.984,28         | 84.984,28         | 0,00                                       |
| 1.3.1                        | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.2                        | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.3                        | Beteiligungen                                                                                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.4                        | Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.5                        | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.6                        | Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.7                        | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                                 | 84.984,28         | 84.984,28         | 0,00                                       |
| 1.3.8                        | Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3.9                        | Sonstige Ausleihungen                                                                                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2                            | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                                                                    | <b>6.108,17</b>   | <b>8.028,86</b>   | <b>1.920,69</b>                            |
| 2.1                          | Vorräte                                                                                                                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.1.1                        | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.1.2                        | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.1.3                        | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                                                                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.1.4                        | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2                          | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                            | 139,50            | 139,50            | 0,00                                       |
| 2.2.1                        | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.2                        | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.3                        | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.4                        | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.5                        | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.6                        | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:                                                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.6.1                      | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.6.2                      | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2.7                        | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                            | 139,50            | 139,50            | 0,00                                       |
| 2.3                          | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.3.1                        | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.3.2                        | Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.3.3                        | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.4                          | Liquide Mittel                                                                                                                           | 5.968,67          | 7.889,36          | 1.920,69                                   |
| 3.                           | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
| 4.                           | <b>Aktive latente Steuern</b>                                                                                                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
| 5.                           | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
|                              |                                                                                                                                          |                   |                   |                                            |
|                              | <b>Bilanzsumme</b>                                                                                                                       | <b>96.468,45</b>  | <b>98.389,14</b>  | <b>1.920,69</b>                            |

| Bilanz zum 31. Dezember 2024 |                                                                                                                                                       |                   |                   |                                            |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| Posten                       | Bezeichnung                                                                                                                                           | 31. Dezember 2023 | 31. Dezember 2024 | Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr |
|                              |                                                                                                                                                       | in €              |                   |                                            |
|                              | <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                        |                   |                   |                                            |
| 1                            | <b>Eigenkapital</b>                                                                                                                                   | <b>91.207,45</b>  | <b>93.128,14</b>  | <b>1.920,69</b>                            |
| 1.1                          | Kapitalrücklage                                                                                                                                       | 80.296,22         | 80.296,22         | 0,00                                       |
| 1.1.1                        | Allgemeine Kapitalrücklage                                                                                                                            | 2.978,96          | 2.978,96          | 0,00                                       |
| 1.1.2                        | Zweckgebundene Kapitalrücklagen                                                                                                                       | 77.317,26         | 77.317,26         | 0,00                                       |
| 1.2                          | Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 1.3                          | Ergebnisvortrag                                                                                                                                       | 11.099,91         | 10.911,23         | -188,68                                    |
| 1.4                          | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                                                                                                                    | -188,68           | 1.920,69          | 2.109,37                                   |
| 1.5                          | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                                                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2                            | <b>Sonderposten</b>                                                                                                                                   | <b>5.261,00</b>   | <b>5.261,00</b>   | <b>0,00</b>                                |
| 2.1                          | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                       | 5.261,00          | 5.261,00          | 0,00                                       |
| 2.1.1                        | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                                          | 5.261,00          | 5.261,00          | 0,00                                       |
| 2.1.2                        | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.1.3                        | Sonderposten aus Anzahlungen                                                                                                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.2                          | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                                                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.3                          | Sonderposten mit Rücklageanteil                                                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 2.4                          | Sonstige Sonderposten                                                                                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 3                            | <b>Rückstellungen</b>                                                                                                                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
| 3.1                          | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                                                                             | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 3.2                          | Steuerrückstellungen                                                                                                                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 3.3                          | Sonstige Rückstellungen                                                                                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4                            | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
| 4.1                          | Anleihen                                                                                                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.2                          | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.2.1                        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.2.2                        | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten                                                                                                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.3                          | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.4                          | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                                                                | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.5                          | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.6                          | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.7                          | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.8                          | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.9                          | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.10                         | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:                                                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.10.1                       | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.10.2                       | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 4.11                         | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 5                            | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
| 5.1                          | Grabnutzungsentgelte                                                                                                                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 5.2                          | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte                                                                                                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 5.3                          | Sonstige                                                                                                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       |
| 6.                           | <b>Passive latente Steuern</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                |
|                              |                                                                                                                                                       |                   |                   |                                            |
|                              | <b>Bilanzsumme</b>                                                                                                                                    | <b>96.468,45</b>  | <b>98.389,14</b>  | <b>1.920,69</b>                            |

## **ANHANG**

### **Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz zur Bilanz per 31. Dezember 2024**

#### **Allgemeines**

Die Stadtvertretung hat mit Beschluss-Nr. S 05/15-100 am 15.12.2005 der Errichtung der Erwin-Hemke-Stiftung als unselbstständige Stiftung bei der Stadt Neustrelitz zugestimmt. Die Gründung der Stiftung erfolgte mit der Unterzeichnung des Stiftungsgeschäftes am 19.12.2005 durch den Stiftungsgründer Erwin Hemke und den zukünftigen Treuhänder – die Stadt Neustrelitz – vertreten durch den Bürgermeister Andreas Grund.

Am 13.05.2024 ist der Gründer der Stiftung, Erwin Hemke, verstorben.

Organ der Stiftung ist das Kuratorium, das aus 5 bis 7 Mitgliedern besteht. Die Mitglieder des Kuratoriums sind für vier Jahre berufen (2024 – 2028) und ehrenamtlich tätig. Dem Kuratorium sollen Personen angehören, die besondere Fachkompetenz und Erfahrung im Hinblick auf die Aufgabenerfüllung der Stiftung aufweisen.

Zweck der Stiftung ist die Förderung des Naturschutzes in der Region Südostmecklenburg.

Der Stiftungszweck wird verwirklicht durch:

- die Verleihung des Erwin-Hemke-Preises „Forschen – Schreiben – Schützen“ (jährlich) und des Erwin-Hemke-Ehrenpreises (für besondere Verdienste, alle 2–3 Jahre)
- die Förderung von Naturschutzprojekten
- die Förderung der Schriftenreihe „Labus“

Die Stiftung finanziert ihre Aufgaben aus den Erträgen des Stiftungsvermögens und aus Zuwendungen, soweit diese nicht ausdrücklich zur Stärkung des Stiftungsvermögens bestimmt sind.

Die letzte Feststellung der Gemeinnützigkeit erfolgte mit Bescheid für 2019 – 2021 zur Körperschaftsteuer und zur Gewerbesteuer vom 13.04.2023 durch das Finanzamt Waren und ist befristet bis zum 31.12.2026.

#### **Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss der Erwin-Hemke-Stiftung wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

#### **Gliederung der Bilanz**

Die Gliederungsvorschriften des § 47 der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

## Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

### 1. Anlagevermögen

| Posten   | Bezeichnung                                                                                         | 31.12.2023       | 31.12.2024       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|          |                                                                                                     | in €             | in €             |
|          | <b>AKTIVA</b>                                                                                       |                  |                  |
| <b>1</b> | <b>Anlagevermögen</b>                                                                               | <b>90.360,28</b> | <b>90.360,28</b> |
| 1.1      | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                   | 0,00             | 0,00             |
| 1.1.1    | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00             | 0,00             |
| 1.1.2    | Geleistete Zuschüsse                                                                                | 0,00             | 0,00             |
| 1.1.3    | Gezahlte Investitionszuwendungen                                                                    | 0,00             | 0,00             |
| 1.1.4    | Geschäfts- oder Firmenwert                                                                          | 0,00             | 0,00             |
| 1.1.5    | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                        | 0,00             | 0,00             |
| 1.2      | Sachanlagen                                                                                         | 5.376,00         | 5.376,00         |
| 1.2.1    | Wald, Forsten                                                                                       | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.2    | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                        | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.3    | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                   | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.4    | Infrastrukturvermögen                                                                               | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.5    | Bauten auf fremdem Grund und Boden                                                                  | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.6    | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                         | 5.376,00         | 5.376,00         |
| 1.2.7    | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                            | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.8    | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                  | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.9    | Pflanzen und Tiere                                                                                  | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.10   | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau                                              | 0,00             | 0,00             |
| 1.3      | Finanzanlagen                                                                                       | 84.984,28        | 84.984,28        |
| 1.3.1    | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                  | 0,00             | 0,00             |
| 1.3.2    | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                              | 0,00             | 0,00             |
| 1.3.3    | Beteiligungen                                                                                       | 0,00             | 0,00             |
| 1.3.4    | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                           | 0,00             | 0,00             |

| Posten | Bezeichnung                                                                                                                            | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|        |                                                                                                                                        | in €       | in €       |
| 1.3.5  | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.6  | Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.7  | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                               | 84.984,28  | 84.984,28  |
| 1.3.8  | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen                                                    | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.9  | Sonstige Ausleihungen                                                                                                                  | 0,00       | 0,00       |

Als Anlagevermögen sind in der Bilanz alle Vermögensgegenstände ausgewiesen, die von der Stiftung dauerhaft genutzt werden. Die Bilanz weist ein Anlagevermögen in Höhe von 90.360,28 € aus.

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind nicht vorhanden.

### 1.2 Sachanlagen

Die Stiftung besitzt folgende Kunstgegenstände:

- seit dem 02.07.2007 ein Ölgemälde mit dem Titel „Neustrelitzer Schloss im Winter“ der Künstlerin Marie Hager im Wert von 4.500,00 € gemäß Notarvertrag vom 29.08.2007  
Dieses Ölgemälde ist mit einem Leihvertrag im Hotel Schlossgarten ausgestellt. Der aktuelle Vertrag wurde im August 2022 mit einer Laufzeit bis zum 31.08.2027 abgeschlossen.
- seit dem 14.10.2011 ein Aquarell mit dem Titel „Wacholder am Gotsmann-Stein“ der Künstlerin Edith Granitzki  
Dieses Aquarell wurde mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bewertet.
- seit dem 07.07.2016 eine handgefertigte Storchenskulptur aus Steinzeug im Wert von 115,00 €
- seit dem 13.11.2018 sieben Ölbilder mit Storchentmotiven im Gesamtwert von 760,00 €  
Diese Ölbilder und die Storchenskulptur sind mit einem Leihvertrag vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2027 im Storchencafé in Strelitz-Alt ausgestellt.

### 1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden durch eine Buch-/Beleginventur erfasst und umfassen ein Wertpapierdepot.

| Name des Wertpapiers                                                     | Nennwert bzw. Stückzahl | Anschaffungs-wert  | Bemerkung                                                                                                                                                                                                                 |                                                                              |                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Grundbesitz Europa<br>ISIN: DE0009807008                                 | 586 Stück               | 23.458,18 €        | 05.04.06<br>25.03.10<br>14.01.15<br>22.01.18                                                                                                                                                                              | 9.505,84 €<br>2.465,72 €<br>5.389,50 €<br>6.097,12 €                         | 248 Stück<br>58 Stück<br>129 Stück<br>151 Stück                         |
| Grundbesitz Global<br>ISIN: DE0009807057                                 | 448 Stück               | 23.672,41 €        | 05.04.06<br>04.09.07<br>04.09.07<br>05.02.13<br>20.01.16<br>23.01.20                                                                                                                                                      | 5.131,62 €<br>209,88 €<br>865,60 €<br>5.501,57 €<br>6.045,19 €<br>5.918,55 € | 102 Stück<br>4 Stück<br>16 Stück<br>103 Stück<br>113 Stück<br>110 Stück |
| DWS Invest – GREEN<br>BD.ACT.AU PO.LD<br>EUR DI ON<br>ISIN: LU1873225616 | 84                      | 8.860,40 €         | 28.01.21<br>07.10.21                                                                                                                                                                                                      | 5.926,92 €<br>2.933,48 €                                                     | 56 Stück<br>28 Stück                                                    |
| DWS INV.SICAV-<br>CONSER.OPP.AC.AU<br>PO.LD EUR DI<br>ISIN: LU2034326236 | 100                     | 11.114,21 €        | 28.01.21<br>07.10.21                                                                                                                                                                                                      | 6.066,65 €<br>5.047,56 €                                                     | 55 Stück<br>45 Stück                                                    |
| Var. %<br>Deutsche Bank AG,<br>Marktzinsanleihe 19<br>ISIN: DE000DB9USZ1 | 6.200,00 €              | 6.262,00 €         | Laufzeit bis zum 07.02.2025<br>Zinssatz in den ersten zwei<br>Zinsperioden 1,20 % p. a., ab dritter<br>Zinsperiode bestimmt durch den<br>annrum-Zinssatz, jedoch mindestens<br>1,00 % p. a. und höchstens 2,50 %<br>p. a. |                                                                              |                                                                         |
| DWS Stiftungsfonds<br>ISIN: DE0005318406                                 | 227 Stück               | 11.617,08 €        | 04.03.15<br>21.12.16                                                                                                                                                                                                      | 5.825,74 €<br>5.791,34 €                                                     | 110 Stück<br>117 Stück                                                  |
| <b>Summe:</b>                                                            |                         | <b>84.984,28 €</b> |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                              |                                                                         |

## 2. Umlaufvermögen

| Posten   | Bezeichnung                                                                                                                              | 31.12.2023      | 31.12.2024      |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|          |                                                                                                                                          | in €            | in €            |
|          | <b>Aktiva</b>                                                                                                                            |                 |                 |
| <b>2</b> | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                                                                    | <b>6.108,17</b> | <b>8.028,86</b> |
| 2.1      | Vorräte                                                                                                                                  | 0,00            | 0,00            |
| 2.1.1    | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                          | 0,00            | 0,00            |
| 2.1.2    | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                                              | 0,00            | 0,00            |
| 2.1.3    | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                                                                                        | 0,00            | 0,00            |
| 2.1.4    | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                                                                                       | 0,00            | 0,00            |
| 2.2      | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                            | 139,50          | 139,50          |
| 2.2.1    | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                                    | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.2    | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                              | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.3    | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                 | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.4    | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.5    | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.6    | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                     | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.6.1  | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                    | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.6.2  | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                            | 0,00            | 0,00            |
| 2.2.7    | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                            | 139,50          | 139,50          |
| 2.3      | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                          | 0,00            | 0,00            |
| 2.3.1    | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                       | 0,00            | 0,00            |
| 2.3.2    | Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                     | 0,00            | 0,00            |
| 2.3.3    | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                 | 0,00            | 0,00            |
| 2.4      | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel) | 5.968,67        | 7.889,36        |

Die Bilanz weist ein Umlaufvermögen in Höhe von 8.028,86 € aus.

## 2.1 Vorräte

Vorräte sind nicht vorhanden.

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wurden die Zinsabgrenzungen der Geldanlagen in Höhe von 139,50 € verbucht.

## 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind nicht vorhanden.

## 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Die Bilanz weist liquide Mittel in Höhe von 7.889,36 € aus.

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

| Konto      | Bank                     | Betrag            |
|------------|--------------------------|-------------------|
| 30011885   | SPK Mecklenburg-Strelitz | 1.680,22 €        |
| 5065008 01 | Deutsche Bank            | 6.209,14 €        |
|            | <b>Summe:</b>            | <b>7.889,36 €</b> |

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind nicht vorhanden.

#### 4. Eigenkapital

| Posten   | Bezeichnung                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2024       |
|----------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|          |                                                                 | in €             | in €             |
|          | <b>Passiva</b>                                                  |                  |                  |
| <b>1</b> | <b>Eigenkapital</b>                                             | <b>91.207,45</b> | <b>93.128,14</b> |
| 1.1      | Kapitalrücklage                                                 | 80.296,22        | 80.296,22        |
| 1.1.1    | Allgemeine Kapitalrücklage                                      | 2.978,96         | 2.978,96         |
| 1.1.2    | Zweckgebundene Kapitalrücklage                                  | 77.317,26        | 77.317,26        |
| 1.2      | Zweckgebundene Ergebnissrücklage                                | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.1    | Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen<br>Finanzausgleich | 0,00             | 0,00             |
| 1.2.2    | Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklage                       | 0,00             | 0,00             |
| 1.3      | Ergebnisvortrag                                                 | 11.099,91        | 10.911,23        |
| 1.4      | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                              | -188,68          | 1.920,69         |
| 1.5      | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                   | 0,00             | 0,00             |

Der Ergebnisvortrag von 11.099,91 € ergibt sich aus dem

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Jahresüberschuss 2012 in Höhe von | 580,46 €    |
| Jahresüberschuss 2013 in Höhe von | 3.391,68 €  |
| Jahresüberschuss 2014 in Höhe von | 476,86 €    |
| Jahresfehlbetrag 2015 in Höhe von | 1.441,29 €  |
| Jahresüberschuss 2016 in Höhe von | 3.030,24 €  |
| Jahresüberschuss 2017 in Höhe von | 1.474,78 €  |
| Jahresüberschuss 2018 in Höhe von | 453,23 €    |
| Jahresüberschuss 2019 in Höhe von | 1.974,13 €  |
| Jahresüberschuss 2020 in Höhe von | 637,59 €    |
| Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von | 621,81 €    |
| Jahresüberschuss 2022 in Höhe von | 1.144,04 €  |
| Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von | 188,68 €    |
| Jahresüberschuss 2024 in Höhe von | 1.920,69 €. |

Der Jahresüberschuss beträgt 1.920,69 €. Erläuterungen dazu erfolgen im Abschnitt „9. Ertragslage“.



## **5. Sonderposten**

| Posten   | Bezeichnung                                        | 31.12.2023      | 31.12.2024      |
|----------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|          |                                                    | in €            | in €            |
|          | <b>Passiva</b>                                     |                 |                 |
| <b>2</b> | <b>Sonderposten</b>                                | <b>5.261,00</b> | <b>5.261,00</b> |
| 2.1      | Sonderposten zum Anlagevermögen                    | 5.261,00        | 5.261,00        |
| 2.1.1    | Sonderposten aus Zuwendungen                       | 5.261,00        | 5.261,00        |
| 2.1.2    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00            | 0,00            |
| 2.1.3    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen    | 0,00            | 0,00            |
| 2.2      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich            | 0,00            | 0,00            |
| 2.3      | Sonderposten mit Rücklageanteil                    | 0,00            | 0,00            |
| 2.4.     | Sonstige Sonderposten                              | 0,00            | 0,00            |

Die Sonderposten zum Anlagevermögen sind zum Bilanzstichtag durch eine Beleginventur erfasst worden.

Der Nachweis der Schenkung des Ölgemäldes von Marie Hager im Wert von 4.500,00 € erfolgte durch den Notarvertrag vom 29.08.2007 (Urkundenrolle 54/2007) des Notars Norbert Duggen.

Die Schenkung des Aquarells „Wacholder am Gotsmann-Stein“ durch die Künstlerin Edith Granitzki an den Stifter, Erwin Hemke, fand am 14.10.2011 im Beisein von Herrn Albrecht Pyritz, Geschäftsführer der Kulturquartier Mecklenburg-Strelitz gGmbH, statt (Nachweise: Schenkungsvertrag, Protokoll der Kuratoriumssitzung vom 21.11.2011). Das Aquarell wurde im Anlagevermögen mit einem Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.

Die Schenkung der sieben Ölbilder mit Storchenmotiv der Künstlerin Bettina Engelberth im Wert von 760,00 € durch den Stifter erfolgte mit Schenkungsvertrag vom 13.11.2018 (nachgewiesen auch durch Beschluss des Kuratoriums vom 12.11.2018). Der Wert der Ölbilder ist anhand von Rechnungen belegt.

## **6. Rückstellungen**

Rückstellungen sind nicht vorhanden.

## **7. Verbindlichkeiten**

Es bestehen keine Verbindlichkeiten.

## **8. Passive Rechnungsabgrenzung**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind nicht vorhanden.

## 9. Ertragslage

Die erzielten Erträge ergeben sich aus:

Beträge in Euro

| Ertragsarten                                                       | Gesamt-<br>ermächtigung | Ergebnis        | Abweichung    |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| Kostenerstattungen                                                 | 100,00                  | 0,00            | -100,00       |
| 622000.44251000 von privaten Unternehmen                           | 100,00                  | 0,00            | -100,00       |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge                             | 1.400,00                | 1.078,88        | -321,12       |
| 622000.47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt             | 100,00                  | 155,00          | 55,00         |
| 622000.47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens | 1.300,00                | 923,88          | -376,12       |
| Sonstige Erträge                                                   | 200,00                  | 1.352,81        | 1.152,81      |
| 622000.46290000 sonstige laufende Erträge - Spenden                | 200,00                  | 1.352,81        | 1.152,81      |
| <b>Summe der Erträge</b>                                           | <b>1.700,00</b>         | <b>2.431,69</b> | <b>731,69</b> |

Im Jahr 2024 konnten Spenden in Höhe von 1.352,81 € verbucht werden.

Die einzelnen Geldanlagen erzielten Zinserträge bzw. Dividenden von insgesamt 1.078,88 € setzen sich wie folgt zusammen:

- var.% Dt. Bank AG Marktzinsanleihe 139,50 € (Zinsabgrenzung)
- var.% Dt. Bank AG Marktzinsanleihe 15,50 €
- Grundbesitz Europa 351,60 €
- Grundbesitz Global 246,40 €
- DWS Stiftungsfonds 190,68 €
- DWS Invest-Green 130,20 €
- DWS Inv.Sicav-Conser 5,00 €

Somit liegen die Erträge um 731,69 € über den Planansätzen und verbessern damit das Jahresergebnis.

Die Aufwendungen resultieren aus:

Beträge in Euro

| Aufwandsarten                                         | Gesamt-<br>ermächtigung | Ergebnis      | Abweichung       |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|------------------|
| Sonstige Aufwendungen                                 | 1.500,00                | 511,00        | -989,00          |
| 622000.56370000<br>Geschäftsaufwendungen Bankgebühren | 100,00                  | 0,00          | -100,00          |
| 622000.56390000 Sonstige<br>Geschäftsaufwendungen     | 1.500,00                | 511,00        | -989,00          |
| <b>Summe Aufwand</b>                                  | <b>1.600,00</b>         | <b>511,00</b> | <b>-1.089,00</b> |

Es fielen keine Bankgebühren an. Dadurch wurde der Planansatz von 100,00 € nicht in Anspruch genommen.

Bei den sonstigen Geschäftsausgaben wurde der Planansatz um 989,00 € unterschritten.

Zu den sonstigen Geschäftsausgaben zählen:

- der Erwin-Hemke-Preis „Forschen – Schreiben – Schützen“ 2024 an Arnold Ritter in Höhe von 500,00 €,
- Gravur der Medaille des Erwin-Hemke-Preises in Höhe von 21,00 €,
- Rückzahlung des nicht verbrauchten Zuschusses an den NABU e. V. - Ortsgruppe Neubrandenburg für das Projekt „Kreuzotter“ in Höhe von 10,00 €.

Beträge in Euro

|                                                               | Gesamt-<br>ermächtigung | Ergebnis        | Veränderung<br>Jahresergebnis |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Ergebnis Erträge                                              | 1.700,00                | 2.431,69        | 731,69                        |
| ./. Ergebnis Aufwendungen                                     | 1.600,00                | 511,00          | -1.089,00                     |
| <b>Jahresergebnis<br/>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b> | <b>100,00</b>           | <b>1.920,69</b> | <b>1.820,69</b>               |

Das Jahresergebnis beträgt 1.920,69 €.

Der Jahresabschluss weist einen um 1.820,69 € besseres Jahresergebnis aus als in der Haushaltsplanung angenommen.

Das Jahresergebnis wird gemäß § 44 (4) Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V auf neue Rechnung vorgetragen und erscheint in der Folgebilanz unter der Position „Ergebnisvortrag“.

## **10. Finanzlage**

Als Stiftungsvermögen wurden dem Treuhänder per 05.04.2006 Vermögen in Höhe von 20.198,36 € übergeben, das sich wie folgt aufgliedert:

| <b>Werte per</b>                                                                                                                                                 | <b>05.04.2006</b>  | <b>31.12.2022</b>  | <b>31.12.2023</b>  | <b>31.12.2024</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Girokonto                                                                                                                                                        | 560,90 €           | 6.241,05 €         | 5.968,67 €         | 7.889,36 €         |
| DCM Immobilienwerte Deutschland<br>Prime Office AG (seit 01.07.11)<br>181 Stück, ab 25.04.17 gesperrt                                                            | 5.000,00 €         |                    |                    |                    |
| Grundbesitz Europa<br>248 Anteile (05.04.06 – 25.03.10)<br>306 Anteile (26.03.10 – 13.01.15)<br>435 Anteile (14.01.15 – 22.01.18)<br>586 Anteile (seit 23.01.18) | 9.505,84 €         |                    |                    |                    |
|                                                                                                                                                                  |                    | 21.154,60 €        | 18.255,66 €        | 17.680,21 €        |
| Grundbesitz Global<br>102 Anteile<br>225 Anteile (05.02.13 – 19.01.16)<br>338 Anteile (20.01.16 – 22.01.20)<br>448 Anteile (seit 23.01.20)                       | 5.131,62 €         |                    |                    |                    |
|                                                                                                                                                                  |                    | 21.203,84 €        | 18.447,30 €        | 17.472,00 €        |
| var.% Dt. Bank AG Marktzinsanl. 19<br>NW 6.200 €                                                                                                                 |                    | 5.914,18 €         | 6.049,34 €         | 6.133,04 €         |
| DWS Invest – Green<br>84 Anteile                                                                                                                                 |                    | 7.499,52 €         | 8.007,72 €         | 8.313,48 €         |
| DWS Inv.Sicav-Conser.<br>100 Anteile                                                                                                                             |                    | 10.768,00 €        | 10.764,00 €        | 11.080,20 €        |
| DWS Stiftungsfonds<br>110 Anteile (04.03.15 – 20.12.16)<br>227 Anteile (seit 21.12.16)                                                                           |                    |                    |                    |                    |
|                                                                                                                                                                  |                    | 10.058,37 €        | 10.294,45 €        | 11.003,14 €        |
| Summe Wertpapiere                                                                                                                                                | 19.637,46 €        | 76.598,51 €        | 71.818,47 €        | 71.682,07 €        |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                                                                                                               | <b>20.198,36 €</b> | <b>82.839,56 €</b> | <b>77.787,14 €</b> | <b>79.571,43 €</b> |

Die Werte wurden durch die Kontoauszüge und den Depotauszug nachgewiesen.

Bei allen Anlagewerten handelt es sich um Wertpapiere der Risikoklasse 2.

Das rechnerische Stiftungskapital beträgt 82.491,88 € (Kapitel 11) und konnte zum Stichtag 31.12.2024 mit den Kontoauszügen und dem Depotauszug nicht nachgewiesen werden. Im Jahresdepotauszug werden für in- und ausländische Werte die Kurse an deutschen Börsen

nach dem Niederstwertprinzip herangezogen. Das bedeutet, dass der niedrigste Kurs des Jahres 2024 ausgewiesen wird.

Die größten Kursschwankungen werden bei den DWS Grundbesitzfonds dargestellt. Eine Kursüberprüfung zum Stichtag 31.12.2024 ergab folgende Kurswerte:

- Grundbesitz Europa – Anteilswert/Rücknahmepreis: 36,60 € = 21.447,60 €
- Grundbesitz Global – Anteilswert/Rücknahmepreis: 47,24 € = 21.163,52 €.

Wirkliche Verluste werden nur bei Verkäufen realisiert. Zwischenzeitliche Kursschwankungen sind jederzeit möglich, fallen in der Regel moderat aus.

Auf den Konten der Stiftung wurden folgende Umsätze verbucht:

|                                  | Datum      |          | Einnahmen         | Ausgaben        |
|----------------------------------|------------|----------|-------------------|-----------------|
| Übertrag Giro Guthaben           | 31.12.23   |          | 5.968,67 €        |                 |
| Sonst. Einnahmen - Spenden       | ganzjährig |          | 1.352,81 €        |                 |
| Zustiftung                       |            |          | 0,00 €            |                 |
| Zinsen/Ausschüttung              | 07.02.24   | 155,00 € |                   |                 |
|                                  | 08.03.24   | 5,00 €   |                   |                 |
|                                  | 08.03.24   | 130,20 € |                   |                 |
|                                  | 08.03.24   | 190,68 € |                   |                 |
|                                  | 17.07.24   | 246,40 € |                   |                 |
|                                  | 18.12.24   | 351,60 € | 1.078,88 €        |                 |
| Projektförderung                 | 02.10.24   |          |                   | 500,00 €        |
|                                  | 09.10.24   |          |                   | 21,00 €         |
| Rückzahlung aus Projektförderung | 23.04.24   |          | 10,00 €           |                 |
| <b>Summe:</b>                    |            |          | <b>8.410,36 €</b> | <b>521,00 €</b> |
| Überschuss (Kontostand Giro):    | 31.12.24   |          | <b>7.889,36 €</b> |                 |

Die Einzahlungen auf den Finanzkonten setzen sich wie folgt zusammen:

Beträge in Euro

| <b>Einzahlungsarten</b>                                                  | <b>Gesamt-<br/>ermächtigung</b> | <b>Ergebnis</b> | <b>Abweichung</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                     | 100,00                          | 0,00            | -100,00           |
| <i>622000.64251000 von privaten Unternehmen</i>                          | <i>100,00</i>                   | <i>0,00</i>     | <i>-100,00</i>    |
| Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                         | 1.400,00                        | 1.078,88        | -321,12           |
| <i>622000.67150000 vom inländischen Geldmarkt</i>                        | <i>100,00</i>                   | <i>294,50</i>   | <i>194,50</i>     |
| <i>622000.67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens</i> | <i>1.300,00</i>                 | <i>784,38</i>   | <i>-515,62</i>    |
| Sonstige Einzahlungen                                                    | 200,00                          | 1.352,81        | 1.152,81          |
| <i>622000.66290000 Sonstige - Spenden</i>                                | <i>200,00</i>                   | <i>1.352,81</i> | <i>1.152,81</i>   |
| <b>Summe laufender Einzahlungen</b>                                      | <b>1.700,00</b>                 | <b>2.431,69</b> | <b>731,69</b>     |

Die Einzahlungen lagen um 731,69 € unter den geplanten Einzahlungen.

Beträge in Euro

| <b>Einzahlungsarten</b>                                                               | <b>Gesamt-<br/>ermächtigung</b> | <b>Ergebnis</b> | <b>Abweichung</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 1.000,00                        | 0,00            | -1.000,00         |
| <i>622000.68639000 Einzahlungen für Finanzanlagen von Sondervermögen (Zustiftung)</i> | <i>1.000,00</i>                 | <i>0,00</i>     | <i>-1.000,00</i>  |

Die Stiftung erhielt im Jahr 2024 keine Zustiftung.

Die Auszahlungen auf den Finanzkonten setzen sich wie folgt zusammen:

Beträge in Euro

| Auszahlungsarten                               | Gesamt-ermächtigung | Ergebnis      | Abweichung       |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------------|
| laufende Auszahlungen                          | 1.600,00            | 511,00        | -1.089,00        |
| 622000.76370000 Bankgebühren                   | 100,00              | 0,00          | -100,00          |
| 622000.76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen | 1.500,00            | 511,00        | -989,00          |
| <b>Summe laufender Auszahlungen</b>            | <b>1.600,00</b>     | <b>511,00</b> | <b>-1.089,00</b> |

Die Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit stimmen mit den Aufwendungen für laufende Verwaltungstätigkeit überein.

Beträge in Euro

| Auszahlungsarten                                       | Gesamt-ermächtigung | Ergebnis | Abweichung |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------|------------|
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 1.000,00            | 0,00     | -1.000,00  |
| 622000.78639000 Auszahlungen für Finanzanlagen         | 1.000,00            | 0,00     | -1.000,00  |
| 622000.78693000 Auszahlungen für Investmentzertifikate | 0,00                | 0,00     | 0,00       |

Unter den Auszahlungen für Investitionstätigkeit werden die Neuabschlüsse von Geldanlagen aus Zustiftungen geplant. Im Jahr 2024 erhielt die Stiftung keine Zustiftung, die neu angelegt werden musste.

Durch die verbuchten Ein- und Auszahlungen erhöhten sich die liquiden Mittel um 1.920,69 €. Der Haushaltsplan sah ursprünglich eine Zunahme der liquiden Mittel in Höhe von 100,00 € vor.

Beträge in Euro

|                                                       | Gesamt-ermächtigungen | Ergebnis        | Veränderung der liquiden Mittel zum Plan |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------------|
| Ergebnis der laufende Einzahlungen                    | 1.700,00              | 2.431,69        | 731,69                                   |
| Ergebnis der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 1.000,00              | 0,00            | -1.000,00                                |
| - Ergebnis der laufender Auszahlungen                 | 1.600,00              | 511,00          | -1.089,00                                |
| - Ergebnis der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.000,00              | 0,00            | -1.000,00                                |
|                                                       | <b>100,00</b>         | <b>1.920,69</b> | <b>1.821,69</b>                          |

## **11. Stiftungskapital**

Das Stiftungskapital hat sich wie folgt entwickelt:

| <b>Stichtag</b>                   | <b>Zustiftungen</b> | <b>Stiftungskapital</b> |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 19.12.2005<br>(Stiftungsgeschäft) |                     | 19.813,08 €             |
| 31.12.2007                        | 300,00 €            | 20.113,08 €             |
| 31.12.2008                        | 1.500,00 €          | 21.613,08 €             |
| 31.12.2009                        | 3.500,00 €          | 25.113,08 €             |
| 31.12.2010                        | 7.619,50 €          | 32.732,58 €             |
| 31.12.2011                        | 4.219,50 €          | 36.952,08 €             |
| 31.12.2012                        | 4.020,00 €          | 40.972,08 €             |
| 31.12.2013                        | 6.440,00 €          | 47.412,08 €             |
| 31.12.2014                        | 5.826,00 €          | 53.238,08 €             |
| 31.12.2015                        | 6.027,00 €          | 59.265,08 €             |
| 31.12.2016                        | 5.762,00 €          | 65.027,08 €             |
| 31.12.2017                        | 5.218,00 €          | 70.245,08 €             |
| 31.12.2018                        | 6.219,80 €          | 76.464,88 €             |
| 31.12.2019                        | 5.827,00 €          | 82.291,88 €             |
| 31.12.2021                        | 200,00 €            | 82.491,88 €             |

## **12. Sonstige Angaben**

### **12.1 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden**

Es liegen keine Sachverhalte für drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, vor.

### **12.2 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und sonstige Haftungsverhältnisse**

Es liegen keine Haftungsverhältnisse vor.

### **12.3 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen zum Bilanzstichtag nicht.



#### **12.4 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Zum Bilanzstichtag liegen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Stiftung ergeben.

#### **12.5 Sonstige wesentliche Verträge**

Die Stiftung hat keine wesentlichen verpflichtenden oder berechtigenden Verträge abgeschlossen.

#### **12.6 Mitgliedschaften**

Mitgliedschaften bestehen nicht.

Neustrelitz, 04.04.2025

gez. Grund

---

Bürgermeister

| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung |                                                                                                                                        |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             | Erläuterung  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|
| Nr.                                                          | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)                                                                       | Ermächtigungen<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Übertragene<br>Ermächtigungen<br>aus Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermächtigungen im<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Kontonummer  |
|                                                              |                                                                                                                                        | in €                                             |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              |                                                                                                                                        | 1                                                | 2                                                            | 3                                                     | 4                                          | 5                                           |              |
| 1                                                            | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                         | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 40           |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 1.1 Grundsteuer A                                                                                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4011         |
|                                                              | 1.2 Grundsteuer B                                                                                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4012         |
|                                                              | 1.3 Gewerbesteuer                                                                                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4013         |
|                                                              | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4021         |
|                                                              | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                                 | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4022         |
|                                                              | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern                                                                                                           | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 403          |
|                                                              | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land                                                                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4052         |
|                                                              | 1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt                               | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 40541        |
| 2                                                            | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                                                         | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 41           |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 2.1 Schlüsselzuweisungen                                                                                                               | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 411          |
|                                                              | 2.2 Bedarfszuweisungen                                                                                                                 | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 412          |
|                                                              | 2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen                                                                                                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 413          |
|                                                              | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 414          |
|                                                              | 2.5 Allgemeine Umlagen vom Land                                                                                                        | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4161         |
|                                                              | 2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                                                             | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4162         |
|                                                              | 2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                                                         | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 415          |
| 3                                                            | + Erträge der sozialen Sicherung                                                                                                       | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 42           |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen                                                                         | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 421          |
|                                                              | 3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen                                                                                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 422          |
|                                                              | 3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen                                           | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 423          |
|                                                              | 3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe                                                  | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 424          |
|                                                              | 3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern                                                                                  | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 425          |
|                                                              | 3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II                                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 426          |
|                                                              | 3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung                                                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 427          |
| 4                                                            | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 43           |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen                                                                         | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 431          |
|                                                              | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 432          |
|                                                              | 4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 437          |
| 5                                                            | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                   | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 441, 443-445 |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                 | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 441          |
|                                                              | 5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte                                            | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 443          |
| 6                                                            | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                 | 100,00                                           | 0,00                                                         | 100,00                                                | 0,00                                       | 100,00                                      | 442, 447-448 |
| 7                                                            | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 452          |
| 8                                                            | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                               | 1.400,00                                         | 0,00                                                         | 1.400,00                                              | 1.078,88                                   | 321,12                                      | 47           |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 8.1 Zinserträge                                                                                                                        | 100,00                                           | 0,00                                                         | 100,00                                                | 155,00                                     | -55,00                                      | 471-472      |
|                                                              | 8.2 Sonstige Finanzerträge                                                                                                             | 1.300,00                                         | 0,00                                                         | 1.300,00                                              | 923,88                                     | 376,12                                      | 473-479      |
| 9                                                            | + Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen                                                                                     | 200,00                                           | 0,00                                                         | 200,00                                                | 1.352,81                                   | -1.152,81                                   | 451, 46, 491 |
|                                                              | darunter:                                                                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |              |
|                                                              | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens                                  | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 461          |

| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung |                                                                                                                 |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             | Erläuterung |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|
| Nr.                                                          | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)                                                | Ermächtigungen<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Übertragene<br>Ermächtigungen<br>aus Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermächtigungen im<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Kontonummer |
|                                                              |                                                                                                                 | in €                                             |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              |                                                                                                                 | 1                                                | 2                                                            | 3                                                     | 4                                          | 5                                           |             |
|                                                              | 9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen                           | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4661        |
|                                                              | 9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 451         |
| 10                                                           | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)                                                                   | 1.700,00                                         | 0,00                                                         | 1.700,00                                              | 2.431,69                                   | -731,69                                     |             |
| 11                                                           | – Personalaufwendungen                                                                                          | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 50          |
|                                                              | darunter:                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              | 11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen                                                 | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 507         |
| 12                                                           | – Versorgungsaufwendungen                                                                                       | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 51          |
| 13                                                           | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 52          |
|                                                              | darunter:                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall                                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 522         |
|                                                              | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung                                                          | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 523         |
| 14                                                           | – Abschreibungen                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 53          |
| 15                                                           | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                        | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 54          |
|                                                              | darunter:                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              | 15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 541         |
|                                                              | 15.2 Schuldendiensthilfen                                                                                       | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 542         |
|                                                              | 15.3 Gewerbesteuerumlage                                                                                        | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 5431        |
|                                                              | 15.4 Allgemeine Umlagen an das Land                                                                             | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 5441        |
|                                                              | 15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise                                                                           | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 54421       |
|                                                              | 15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt                                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 54422       |
|                                                              | 15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände                                                                        | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 5443        |
|                                                              | 15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige                                                                             | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 5449        |
| 16                                                           | – Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                                           | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 55          |
|                                                              | darunter:                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              | 16.1 Leistungen nach SGB II                                                                                     | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 551         |
|                                                              | 16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II                                                          | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 552         |
|                                                              | 16.3 Leistungen nach SGB XII                                                                                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 553         |
|                                                              | 16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII                                                         | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 554         |
|                                                              | 16.5 Leistungen nach SGB VIII                                                                                   | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 555         |
|                                                              | 16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII                                                        | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 556         |
|                                                              | 16.7 Sonstige soziale Leistungen                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 557         |
|                                                              | 16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen                                      | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 558         |
|                                                              | 16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung                               | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 559         |
| 17                                                           | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 57          |
|                                                              | darunter:                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              | 17.1 Zinsaufwendungen                                                                                           | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 571-578     |
|                                                              | 17.2 Sonstige Finanzaufwendungen                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 579         |
| 18                                                           | – Sonstige Aufwendungen                                                                                         | 1.600,00                                         | 0,00                                                         | 1.600,00                                              | 511,00                                     | 1.089,00                                    | 56          |
| 19                                                           | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)                                                            | 1.600,00                                         | 0,00                                                         | 1.600,00                                              | 511,00                                     | 1.089,00                                    |             |
| 20                                                           | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | 100,00                                           | 0,00                                                         | 100,00                                                | 1.920,69                                   | -1.820,69                                   |             |
| 21                                                           | – Einstellung in die Kapitalrücklage                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 592         |
| 22                                                           | + Entnahme aus der Kapitalrücklage                                                                              | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 492         |
|                                                              | darunter:                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              | 22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen                       | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4922        |
|                                                              | 22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V                    | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 4923        |
| 23                                                           | – Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 593         |
| 24                                                           | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                  | 0,00                                             | 0,00                                                         | 0,00                                                  | 0,00                                       | 0,00                                        | 493         |

| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung |                                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             | Erläuterung |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|
| Nr.                                                          | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)                                                      | Ermächtigungen<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Übertragene<br>Ermächtigungen<br>aus Haushalts-<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermächtigungen im<br>Haushaltsjahr<br>2024 | Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahres<br>2024 | Kontonummer |
|                                                              |                                                                                                                       | in €                                             |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
|                                                              |                                                                                                                       | 1                                                | 2                                                            | 3                                                     | 4                                          | 5                                           |             |
| 25                                                           | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | 100,00                                           | 0,00                                                         | 100,00                                                | 1.920,69                                   | -1.820,69                                   |             |
| nachrichtlich:                                               |                                                                                                                       |                                                  |                                                              |                                                       |                                            |                                             |             |
| 26                                                           | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr                                                                              |                                                  |                                                              |                                                       | 10.911,23                                  |                                             |             |
| 27                                                           | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)                   |                                                  |                                                              |                                                       | 12.831,92                                  |                                             |             |

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel<br>und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2024 |                                                                                                                                      |                                   |                                                       |                                                            |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------|
| Nr.                                                                                                                              |                                                                                                                                      | laufende<br>Ein- und Auszahlungen | Ein- und Auszahlungen<br>aus<br>Investitionstätigkeit | durchlaufende Gelder<br>und ungeklärte<br>Zahlungsvorgänge | Summe    |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                      | in €                              |                                                       |                                                            |          |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                      | 1                                 | 2                                                     | 3                                                          | 4        |
| 1                                                                                                                                | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres<br>(§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                   |                                   |                                                       |                                                            | 5.968,67 |
| 2                                                                                                                                | - Kassenkredite zum<br>31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                                                           |                                   |                                                       |                                                            | 0,00     |
| 3                                                                                                                                | = <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.<br/>Dezember des Haushaltsvorjahres</b>                                 | 21.589,91                         | -15.621,24                                            | 0,00                                                       | 5.968,67 |
| 4                                                                                                                                | + Korrektur des Vortrages                                                                                                            | 0,00                              | 0,00                                                  | 0,00                                                       |          |
| 5                                                                                                                                | = <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum<br/>31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>                     | 21.589,91                         | -15.621,24                                            | 0,00                                                       | 5.968,67 |
| 6                                                                                                                                | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)                         | 1.920,69                          |                                                       |                                                            | 1.920,69 |
| 7                                                                                                                                | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)                         |                                   | 0,00                                                  |                                                            | 0,00     |
| 8                                                                                                                                | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen<br>(ohne planmäßige Tilgung) |                                   | 0,00                                                  |                                                            | 0,00     |
| 9                                                                                                                                | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten<br>Zahlungsvorgängen<br>(§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)              |                                   |                                                       | 0,00                                                       | 0,00     |
| 10                                                                                                                               | = <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite<br/>zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>                                    | 23.510,60                         | -15.621,24                                            | 0,00                                                       | 7.889,36 |
| Kontrollrechnung:                                                                                                                |                                                                                                                                      |                                   |                                                       |                                                            |          |
| 11                                                                                                                               | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres<br>(§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                               |                                   |                                                       |                                                            | 7.889,36 |
| 12                                                                                                                               | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres                                                                                 |                                   |                                                       |                                                            | 0,00     |
| 13                                                                                                                               | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres                                               |                                   |                                                       |                                                            | 7.889,36 |

Anlagenübersicht mit Übersicht über die  
Sonderposten zum Anlagevermögen 2024

| Posten                                                                                                                                       | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. §<br>47 Abs. 5 Nr. 2.1<br>GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                       |                       |                                |                            | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          | Restbuchwerte                      |                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                              |                                                                              | Stand<br>zum<br>31.12.2023 <sup>1</sup>                  | Zugänge<br>in<br>2024 | Abgänge<br>in<br>2024 | Umbu-<br>chungen<br>in<br>2024 | Stand<br>zum<br>31.12.2024 | aufgelaufene<br>Abschrei-<br>bungen zum<br>31.12.2023  | Zuschrei-<br>bungen<br>in<br>2024 | planmäßige<br>Abschrei-<br>bungen<br>in<br>2024 | Umbu-<br>chungen<br>in<br>2024 | aufgelaufene<br>Ab-<br>schreibungen<br>auf Abgänge | außerplan-<br>mäßige<br>Abschrei-<br>bungen/<br>Auflösungs-<br>beträge | Abschrei-<br>bungen<br>zum<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende 2024 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende<br>2023 |
|                                                                                                                                              |                                                                              | in €                                                     |                       |                       |                                |                            |                                                        |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
|                                                                                                                                              |                                                                              | 1                                                        | 2                     | 3                     | 4                              | 5                          | 6                                                      | 7                                 | 8                                               | 9                              | 10                                                 | 11                                                                     | 12                                       | 13                                 | 14                                    |
| Anlagenübersicht                                                                                                                             |                                                                              |                                                          |                       |                       |                                |                            |                                                        |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                        |                                                                              |                                                          |                       |                       |                                |                            |                                                        |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                                    |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen                                                                                                                 |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                                                         |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                             |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf 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                               |                                       |
| Summe 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                               |                                       |
| 1.2 Sachanlagen                                                                                                                              |                                                                              |                                                          |                       |                       |                                |                            |                                                        |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
| 1.2.1 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                               |                                       |
| 1.2.2 Sonstige 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                                     | 0,00                               |                                       |
| 1.2.3 Bebaute 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                                     | 0,00                               |                                       |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen                                                                                                                  |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.2.5 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                               |                                       |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                                            |                                                                              | 5.376,00                                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 5.376,00                   | 0,00                                                   | 0,00                              | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                                               | 0,00                                                                   | 5.376,00                                 | 5.376,00                           |                                       |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                               |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                     |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere                                                                                                                     |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.2.10Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau                                                                                 |                                                                              | 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                               |                                       |
| Summe Sachanlagen                                                                                                                            |                                                                              | 5.376,00                                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 5.376,00                   | 0,00                                                   | 0,00                              | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                                               | 0,00                                                                   | 5.376,00                                 | 5.376,00                           |                                       |
| 1.3 Finanzanlagen                                                                                                                            |                                                                              |                                                          |                       |                       |                                |                            |                                                        |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
| 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                               |                                       |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundene 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                               |                                       |
| 1.3.3 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                               |                                       |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 |                                                                              | 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                               |                                       |
| 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                                                                              | 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                               |                                       |

Anlagenübersicht mit Übersicht über die  
Sonderposten zum Anlagevermögen 2024

| Posten | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. §<br>47 Abs. 5 Nr. 2.1<br>GemHVO-Doppik)        | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                       |                       |                                | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |                                                       |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          | Restbuchwerte                      |                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|        |                                                                                     | Stand<br>zum<br>31.12.2023 <sup>1</sup>                  | Zugänge<br>in<br>2024 | Abgänge<br>in<br>2024 | Umbu-<br>chungen<br>in<br>2024 | Stand<br>zum<br>31.12.2024                             | aufgelaufene<br>Abschrei-<br>bungen zum<br>31.12.2023 | Zuschrei-<br>bungen<br>in<br>2024 | planmäßige<br>Abschrei-<br>bungen<br>in<br>2024 | Umbu-<br>chungen<br>in<br>2024 | aufgelaufene<br>Ab-<br>schreibungen<br>auf Abgänge | außerplan-<br>mäßige<br>Abschrei-<br>bungen/<br>Auflösungs-<br>beträge | Abschrei-<br>bungen<br>zum<br>31.12.2024 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende 2024 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende<br>2023 |
|        |                                                                                     | in €                                                     |                       |                       |                                |                                                        |                                                       |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
|        |                                                                                     | 1                                                        | 2                     | 3                     | 4                              | 5                                                      | 6                                                     | 7                                 | 8                                               | 9                              | 10                                                 | 11                                                                     | 12                                       | 13                                 | 14                                    |
|        |                                                                                     |                                                          |                       |                       |                                |                                                        |                                                       |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
| 1.3.7  | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                            | 84.984,28                                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 84.984,28                                              | 0,00                                                  | 0,00                              | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                                               | 0,00                                                                   | 0,00                                     | 84.984,28                          | 84.984,28                             |
| 1.3.8  | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen | 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                                  |
| 1.3.9  | 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                               | 0,00                                  |
|        | <b>Summe Finanzanlagen</b>                                                          | <b>84.984,28</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>84.984,28</b>                                       | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                                            | <b>0,00</b>                              | <b>84.984,28</b>                   | <b>84.984,28</b>                      |
|        | <b>Summe Anlagevermögen</b>                                                         | <b>90.360,28</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>90.360,28</b>                                       | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                                            | <b>0,00</b>                              | <b>90.360,28</b>                   | <b>90.360,28</b>                      |
|        |                                                                                     |                                                          |                       |                       |                                |                                                        |                                                       |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
|        | <b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>                                     |                                                          |                       |                       |                                |                                                        |                                                       |                                   |                                                 |                                |                                                    |                                                                        |                                          |                                    |                                       |
| 2.1.1  | Sonderposten aus Zuwendungen                                                        | 5.261,00                                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 5.261,00                                               | 0,00                                                  | 0,00                              | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                                               | 0,00                                                                   | 0,00                                     | 5.261,00                           | 5.261,00                              |
| 2.1.2  | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                  | 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                                  |
| 2.1.3  | Sonderposten aus Anzahlungen                                                        | 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                                  |
|        | <b>Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>                                        | <b>5.261,00</b>                                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>5.261,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                                        | <b>0,00</b>                                                            | <b>0,00</b>                              | <b>5.261,00</b>                    | <b>5.261,00</b>                       |

<sup>1</sup> Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

| Forderungsübersicht |                                                                                                                       |                                                                         |                                   |                          |             |                                                         |                             |                             |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Nr.                 | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)                                                                 | Forderungen zum Ende des Haushaltjahres<br>davon mit einer Restlaufzeit |                                   |                          | Nominalwert | kumulierte sonstige Wertberichtigungen<br>zum Ende 2024 | Bilanzwert<br>zum Ende 2024 | Bilanzwert<br>zum Ende 2023 |
|                     |                                                                                                                       |                                                                         |                                   |                          |             |                                                         |                             |                             |
|                     |                                                                                                                       | bis zu einem Jahr                                                       | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren |             |                                                         |                             |                             |
|                     |                                                                                                                       | in €                                                                    |                                   |                          |             |                                                         |                             |                             |
| 2.2.1               | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen                                              | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | darunter:                                                                                                             |                                                                         |                                   |                          |             |                                                         |                             |                             |
|                     | a) Gebührenforderungen                                                                                                | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | b) Beitragsforderungen                                                                                                | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | c) Steuerforderungen                                                                                                  | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | darunter:                                                                                                             |                                                                         |                                   |                          |             |                                                         |                             |                             |
|                     | aa) Grundsteuer                                                                                                       | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | bb) Gewerbesteuer                                                                                                     | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | cc) Sonstige                                                                                                          | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | d) Forderungen aus Transferleistungen                                                                                 | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                                                         | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.2               | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.3               | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                              | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.4               | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                           | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.5               | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.6               | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                  | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
|                     | darunter:                                                                                                             |                                                                         |                                   |                          |             |                                                         |                             |                             |
| 2.2.6.1             | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                 | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.6.2             | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                         | 0,00                                                                    | 0,00                              | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.2.7               | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                         | 139,50                                                                  | 0,00                              | 0,00                     | 139,50      | 0,00                                                    | 139,50                      | 139,50                      |
| 2.2                 | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                   | 139,50                                                                  | 0,00                              | 0,00                     | 139,50      | 0,00                                                    | 139,50                      | 139,50                      |



| Verbindlichkeitenübersicht |                                                                                                                                                       |                                                                   |                                         |                             |                                                |                                                   |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Nr.                        | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                                                                   | Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2024<br>mit einer Restlaufzeit |                                         |                             | Stand zum<br>31. Dezember 2024<br>(Bilanzwert) | Stand zum<br>31. Dezember<br>2023<br>(Bilanzwert) |
|                            |                                                                                                                                                       | bis zu einem<br>Jahr                                              | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als<br>fünf Jahren |                                                |                                                   |
|                            |                                                                                                                                                       | in €                                                              |                                         |                             |                                                |                                                   |
| 4.1                        | Anleihen                                                                                                                                              | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.2                        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:                                                                                                                | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.2.1                      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen                                                           | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.2.2                      | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten                                                                                                                  | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.3                        | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                                      | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.4                        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                                                                | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.5                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                      | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.6                        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                              | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.7                        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                   | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.8                        | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                 | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.9                        | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.10                       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:                                                                                       | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.10.1                     | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                           | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.10.2                     | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                               | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4.11                       | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                            | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |
| 4                          | Summe der Verbindlichkeiten                                                                                                                           | 0,00                                                              | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                                           | 0,00                                              |

| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen |                                                                             |                                   |                                          |                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Nr.                                                                                           | Bezeichnung                                                                 | Ansatz<br>2024                    | Ergebnis<br>2024                         | Übertragene Ansätze<br>nach § 15<br>GemHVO-Doppik  |
|                                                                                               |                                                                             | in €                              |                                          |                                                    |
| <b>1.</b>                                                                                     | <b>Aufwandsermächtigungen</b>                                               |                                   |                                          |                                                    |
|                                                                                               | Erwin-Hemke-Stiftung 622000                                                 | 1.600                             | 511,00                                   | 0,00                                               |
|                                                                                               | <b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>                                         | <b>1.600</b>                      | <b>511,00</b>                            | <b>0,00</b>                                        |
| <b>2.</b>                                                                                     | <b>Auszahlungsermächtigungen</b>                                            |                                   |                                          |                                                    |
| <b>2.1</b>                                                                                    | <b>laufende Auszahlungen</b>                                                |                                   |                                          |                                                    |
|                                                                                               | Erwin-Hemke-Stiftung 622000                                                 | 1.600                             | 511,00                                   | 0,00                                               |
|                                                                                               | <b>Summe laufende Auszahlungen</b>                                          | <b>1.600</b>                      | <b>511,00</b>                            | <b>0,00</b>                                        |
| <b>2.2</b>                                                                                    | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                               |                                   |                                          |                                                    |
|                                                                                               | Erwin-Hemke-Stiftung 622000                                                 | 1.000                             | 0,00                                     | 0,00                                               |
|                                                                                               | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                         | <b>1.000</b>                      | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                        |
| <b>3.</b>                                                                                     | <b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            |                                   |                                          |                                                    |
|                                                                                               | Erwin-Hemke-Stiftung 622000                                                 | 1.000                             | 0,00                                     | 0,00                                               |
|                                                                                               | <b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>1.000</b>                      | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                        |
|                                                                                               |                                                                             | genehmigte<br>Festsetzung<br>2024 | davon in 2024<br>in Anspruch<br>genommen | fortgeltende Ansätze<br>nach § 52 Abs. 3<br>KV M-V |
|                                                                                               |                                                                             | in €                              |                                          |                                                    |
| <b>4.</b>                                                                                     | <b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>       |                                   |                                          |                                                    |
|                                                                                               | Erwin-Hemke-Stiftung 622000                                                 | 0                                 | 0,00                                     | 0,00                                               |
|                                                                                               | <b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b> | <b>0</b>                          | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                        |
|                                                                                               |                                                                             |                                   |                                          |                                                    |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)                                 | Gesamtbetrag | Planungsdaten des<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des<br>zweiten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des<br>dritten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten weiterer<br>Haushaltsfolgejahre |
|                                                                                                   | in €         |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| im Haushaltsjahr 2024                                                                             | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                                                 | 0,00                                                 | 0,00                                          |
| Maßnahme 1                                                                                        |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| Maßnahme ...                                                                                      |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
|                                                                                                   |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| im Haushaltsjahr 2024                                                                             |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| Maßnahme 1                                                                                        |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| Maßnahme ...                                                                                      |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| ...                                                                                               |              |                                           |                                                      |                                                      |                                               |
| <b>Summe</b>                                                                                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                                   |

**Residenzstadt Neustrelitz**  
**- Der Bürgermeister -**  
**Rechnungsprüfungsamt**  
**Markt 1**  
**17235 Neustrelitz**

---

Neustrelitz, 29.01.2026

**Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses**  
**zum 31.12.2024 der Erwin - Hemke - Stiftung**  
**durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz**

|                                               |                                            |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Bürgermeister:                                | Herr Grund                                 |
| Leiterin Amt für Finanzen und Liegenschaften: | Frau Szumny                                |
| Leiterin Rechnungsprüfungsamt:                | Frau Benzin                                |
| Prüferin:                                     | Frau Felix                                 |
| Prüfungszeitraum:                             | 21.07. – 29.01.2026<br>(mit Unterbrechung) |

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Anlagenverzeichnis</b> .....                                          | 3  |
| <b>Abkürzungsverzeichnis</b> .....                                       | 4  |
| <b>1. Auftrag und Auftragsdurchführung</b> .....                         | 5  |
| <b>2. Grundsätzliche Feststellungen</b> .....                            | 5  |
| <b>3. Rechtliche Verhältnisse</b> .....                                  | 5  |
| <b>4. Verwaltungsaufbau</b> .....                                        | 6  |
| <b>5. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung</b> .....                   | 6  |
| <b>5.1 Prüfungsgegenstand</b> .....                                      | 6  |
| <b>5.2 Art und Umfang der Prüfung</b> .....                              | 7  |
| <b>6. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum</b> ..... | 8  |
| <b>Rechnungswesen</b> .....                                              | 8  |
| <b>6.1 Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss</b> .....         | 8  |
| <b>6.2 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens</b> .....                   | 9  |
| <b>7. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage</b> .....          | 9  |
| <b>7.1 Vermögenslage</b> .....                                           | 9  |
| <b>7.2 Ertragslage</b> .....                                             | 10 |
| <b>7.3 Finanzlage</b> .....                                              | 11 |
| <b>8. Erfüllung des Stiftungszwecks</b> .....                            | 12 |
| <b>9. Abschließender Prüfungsvermerk</b> .....                           | 12 |
| <b>9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen</b> ..... | 12 |
| <b>9.2 Bestätigungsvermerk</b> .....                                     | 12 |

## Anlagenverzeichnis

1. Ergebnisrechnung 2024 Erwin - Hemke - Stiftung
2. Finanzrechnung 2024 Erwin - Hemke - Stiftung
3. Bilanz der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2024
4. Anhang zur Bilanz der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2024
5. Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2024
6. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2024
7. Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2024
8. Forderungsübersicht der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2024
9. Verbindlichkeitenübersicht der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2024
10. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2024 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen der Erwin - Hemke - Stiftung

## Abkürzungsverzeichnis

|                 |                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Abs.            | Absatz                                                                     |
| bzw.            | beziehungsweise                                                            |
| d.h.            | das heisst                                                                 |
| EDV             | Elektronische Datenverarbeitung                                            |
| e.V.            | eingetragener Verein                                                       |
| f.              | für                                                                        |
| GemHVO-Doppik   | Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik                                         |
| gez.            | gezeichnet                                                                 |
| IT              | Informationstechnik                                                        |
| i.V.m.          | in Verbindung mit                                                          |
| KomDoppikEG M-V | Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz Mecklenburg – Vorpommern                 |
| KPG M-V         | Kommunalprüfungsgesetz Mecklenburg - Vorpommern                            |
| KV M-V          | Kommunalverfassung Mecklenburg – Vorpommern                                |
| lfd.            | laufend                                                                    |
| NABU            | Naturschutzbund                                                            |
| NKHR-MV         | Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen<br>Mecklenburg – Vorpommern |
| Nr.             | Nummer                                                                     |
| Sonst.          | Sonstige                                                                   |
| u.a.            | unter anderem                                                              |

## **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Gemäß § 36 Abs. 2 KV M-V in Verbindung mit § 1 Abs. 2 Kommunalprüfungsgesetz Mecklenburg – Vorpommern (KPG M-V) haben Gemeinden einen Rechnungsprüfungsausschuss einzurichten. Der Rechnungsprüfungsausschuss führt gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V die örtliche Prüfung durch und hat sich des Rechnungsprüfungsamtes, soweit ein solches eingerichtet ist, zu bedienen.

Die im Folgenden berichtete Prüfung bezieht sich auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 der Erwin - Hemke - Stiftung nebst den gesetzlichen Anlagen nach § 60 Kommunalverfassung Mecklenburg – Vorpommern (KV M-V) i.V.m. § ff 42 GemHVO – Doppik, der zugrunde liegenden Buchführung und des Belegwesens des Haushaltsjahres 2024 nach § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 4 KPG M-V und die Erfüllung des in der Satzung festgelegten Stiftungszwecks.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung und Jahresabschluss mit den gesetzlichen Anlagen trägt der Bürgermeister der Stadt Neustrelitz.

An der Aufstellung des vom Amt Finanzen und Liegenschaften erstellten Jahresabschlusses mit den gesetzlichen Anlagen hat das Rechnungsprüfungsamt nicht mitgewirkt.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes war es, den Jahresabschluss nebst den gesetzlichen Anlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und zum Jahresabschluss sowie die sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen beachtet worden sind.

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den geprüften Jahresabschluss der Stiftung zum 31.12.2024 nebst gesetzlich beizufügenden Anlagen, der diesem Prüfungsbericht insgesamt als Anlage angefügt ist. Der Prüfungsbericht darf nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden und dient ausschließlich der Berichterstattung an den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz.

## **2. Grundsätzliche Feststellungen**

Der Jahresabschluss 2024 lag im April 2025 vor. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 erfolgte somit fristgerecht.

## **3. Rechtliche Verhältnisse**

Die Erwin - Hemke - Stiftung wurde mit Stiftungsgeschäft vom 19.12.2005 durch Herrn Hemke als unselbstständige (nichtrechtsfähige) Stiftung errichtet. Die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz hat dem Stiftungsgeschäft über die Errichtung der Erwin - Hemke – Stiftung einschließlich der Stiftungssatzung der unselbstständigen (nichtrechtsfähigen) Stiftung in der Sitzung am 15.12.2005 mehrheitlich zugestimmt. Gemäß § 1 Absatz 2 der Stiftungssatzung verwaltet die Stadt Neustrelitz diese nichtrechtsfähige Stiftung und vertritt sie im Rechts- und Geschäftsverkehr. Eine weiterfüh-

rende Regelung hierzu befindet sich in § 9 Absatz 1 der Stiftungssatzung, die besagt, dass die Stadt Neustrelitz das Stiftungsvermögen getrennt von ihrem Vermögen verwaltet, die Stiftungsmittel vergibt und die Fördermaßnahmen abwickelt. Stiftungszweck der Erwin – Hemke – Stiftung ist gemäß § 2 der Stiftungssatzung vom 01.01.2006 die Förderung des Naturschutzes in der Region Südostmecklenburg.

Nach § 64 (3) KV M-V ist für nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen eine Sonderrechnung zu führen. Handelt es sich allerdings um unbedeutendes Sondervermögen, kann es auch im Rechnungswesen gesondert nachgewiesen werden. Für dieses Sondervermögen gelten gemäß § 64 Absatz 4 KV M-V die Vorschriften des Abschnittes 4 der Kommunalverfassung M-V zur Haushaltswirtschaft entsprechend.

Die Haushaltsführung und das Rechnungswesen der Stiftung erfolgen in Anlehnung an die GemHVO-Doppik.

Nachstehend wird über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stiftung zum 31.12.2024 berichtet.

#### *Rechtliche Grundlagen:*

Kommunalprüfungsgesetz M-V

Haushaltsplan: 2024/2025 mit Beschluss der Stadtvertretung VO(S)/2024/907 vom 01.02.2024, der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 23.02.24 angezeigt, veröffentlicht am 06.04.2024 im Strelitzer Echo 05

Stiftungssatzung: 01.01.2006

Es gelten außerdem die Gesetzmäßigkeiten, die auch für die Stadt Neustrelitz bindend sind.

## **4. Verwaltungsaufbau**

Organ der Stiftung: das Kuratorium

Treuhandverwalter: die Stadt Neustrelitz

## **5. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

### **5.1 Prüfungsgegenstand**

Gegenstand der Prüfung waren die Buchführung unter Einbindung der EDV sowie des Belegwesens und der nach den Vorschriften der KV M-V i.V.m. der GemHVO-Doppik aufgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2024 bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz und Anhang. Darüber hinaus waren die gesetzlich dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen, d. h. die Anlagen-, die Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht sowie die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zu prüfen.



Die Prüfung umfasst des Weiteren die wirtschaftlichen Verhältnisse, die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung der Stiftung sowie die Erfüllung des Stiftungszwecks gemäß der Stiftungssatzung.

## **5.2 Art und Umfang der Prüfung**

Die Jahresabschlussprüfung wurde nach § 3 a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und des durch die Anlagen zum Jahresabschluss vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes wurde sich ein aktueller Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stiftung verschafft.

Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen wurden innerhalb der Bestimmungen des weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. Soweit von der Wirksamkeit der bei der Stiftung eingerichteten organisatorischen Maßnahmen in einzelnen Bereichen von der Richtigkeit des zu überprüfenden Zahlenmaterials ausgegangen werden konnte, wurde die Untersuchung von Einzelvorgängen eingeschränkt. In der Hauptsache kamen unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit im Folgenden Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben mit bewusster Auswahl und analytische Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit zur Anwendung.

Schwerpunkt der Prüfung bildeten die folgenden Prüffelder:

### Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung

Abgleich Ergebnis- und Finanzrechnung

Einklang Ergebnisrechnung und Bilanz

Einklang Finanzrechnung und Bilanz

### Anhang

Einklang mit Jahresabschluss

### Anlagen des Jahresabschlusses

Einhaltung der verbindlichen Muster

### Finanzanlagen

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände/ Kassenbestand

### Kapitalrücklage

### Prüfung (Stichproben) der Belege und Buchungen

### Prüfung Umsetzung des Stiftungszwecks

Ausgangspunkt der Prüfung ist der Jahresabschluss zum 31.12.2023 in der geprüften und mit Datum vom 07.06.2024 mit einem eingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Fassung.

Beschlossen wurde dieser mehrheitlich in der Stadtvertreterversammlung am 12.12.2024, angezeigt beim Rechts- und Kommunalaufsichtsamt des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte am 16.12.2024 sowie bekanntgegeben im amtlichen Mitteilungsblatt „Strelitzer Echo“ am 11.01.2025. Anschließend erfolgte die öffentliche Auslegung vom 13.01.25 - 24.01.2025.

Prüfungshemmnisse gab es nicht.

Zur Prüfung der einzelnen Vermögenswerte und Schulden lagen u.a. Bankbelege, Verträge, Rechnungen sowie sonstige Aufzeichnungen der Stiftung vor.

Alle verlangten Erklärungen und Nachweise sind von den benannten Auskunftspersonen zeitnah erbracht worden.

Der Bürgermeister der Stadt Neustrelitz hat in der Vollständigkeitserklärung u.a. schriftlich bestätigt, dass in den vorgelegten Büchern alle Geschäftsvorfälle erfasst sind, die für das Haushaltsjahr 2024 buchungspflichtig geworden sind und im Jahresabschluss zum 31.12.2024 unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2024 haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind darüber hinaus auch bei der Prüfung nicht bekannt geworden.

## **6. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum Rechnungswesen**

Aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2024 gehen folgende Feststellungen hervor:

### **6.1 Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss**

Gemäß den Angaben im Anhang zur Bilanz unter Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz wird bescheinigt, dass die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert sind.

Die Vorschriften über die Gliederung der einzelnen Bestandteile und die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß den einzelnen Vorschriften der GemHVO-Doppik in Verbindung mit den Mustern nach der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums M-V zur GemHVO-Doppik und GemKVO-

Doppik vom 23. Juli 2019 – II 320-174-53000 i.V.m. der ersten Änderung vom 26. November 2020 und der zweiten Änderung vom 24. Mai 2024 wurden immer beachtet. Die Muster sind alle in Anlehnung an die entsprechende Fassung zur GemHVO-Doppik erstellt.

Der Abgleich der Finanzrechnung mit der im Anhang enthaltenen Aufstellung über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2024 (Muster 5a) ergab keinerlei Differenzen.

Im Anhang der Bilanz sind gemäß § 48 GemHVO-Doppik die Angaben aufzunehmen, die zur Behandlung von Fehlbeträgen bzw. Überschüssen vorgeschrieben sind. Dies erfolgt mit dem Muster 12a. Beim Abgleich mit der Ergebnisrechnung kam es zu keinerlei Differenzen.

Die Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2024 (Muster 16) stimmt mit der Bilanz überein.

## 6.2 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Der Tagesabschluss für den 31.12.2024 lag vor.

Die Prüfung des Buchungs- und Belegwesens im Rahmen der Jahresabschlussprüfung der Stiftung für das Jahr 2024 ergab keine Beanstandungen.

## 7. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### 7.1 Vermögenslage

In der folgenden Übersicht sind die Posten der Bilanz zum 31.12.2024 (Anlage 3 zum Prüfungsbericht) nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Werten des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 gegenübergestellt worden. Es zeigt sich folgendes Bild:

|                                               | 31.12.2023        | 31.12.2024       | +/-             |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
|                                               | €                 | €                | €               |
| <b>AKTIVA</b>                                 |                   |                  |                 |
| Sachanlagen                                   | 5.376,00          | 5.376,00         | 0,00            |
| Finanzanlagen                                 | 84.984,28         | 84.984,28        | 0,00            |
| Langfristig gebundenes Vermögen               | <b>90.360,28</b>  | <b>90.360,28</b> | <b>0,00</b>     |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 139,50            | 139,50           | 0,00            |
| Kassenbestand                                 | 5.968,67          | 7.889,36         | 1.920,69        |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen               | <b>6.108,17</b>   | <b>8.028,86</b>  | <b>1.920,69</b> |
|                                               | <b>96. 468,45</b> | <b>98.389,14</b> | <b>1.920,69</b> |

|                                      |                  |                  |                 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>PASSIVA</b>                       |                  |                  |                 |
| Kapitalrücklage                      | 80.296,22        | 80.296,22        | 0,00            |
| Ergebnisvortrag                      | 11.099,91        | 10.911,23        | - 188,68        |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag        | - 188,68         | 1.920,69         | 2.109,37        |
| <b>Eigenkapital</b>                  | <b>91.207,45</b> | <b>93.128,14</b> | <b>1.920,69</b> |
| Sonderposten zum Anlagevermögen      | 5.261,00         | 5.261,00         | 0,00            |
| <b>Langfristig verfügbare Mittel</b> | <b>5.261,00</b>  | <b>5.261,00</b>  | <b>0,00</b>     |
| <b>Kurzfristig verfügbare Mittel</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |
|                                      | <b>96.468,45</b> | <b>98.389,14</b> | <b>1.920,69</b> |

Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag 31.12.2024 beträgt 94,7 % der Bilanzsumme. Der Jahresüberschuss resultiert aus Zins- und Finanzerträgen und aus Kostenerstattungen.

Der Kassenbestand setzt sich zusammen aus den Bankguthaben:

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Sparkasse Mecklenburg-Strelitz | 1.680,22 €  |
| Deutsche Bank                  | 6.209,14 €. |

## 7.2 Ertragslage

Der folgenden Tabelle liegen die Zahlen der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2024 zugrunde. Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen für das Haushaltsjahr 2024 ergibt sich Folgendes:

|                                                              | Gesamtermächtigungen<br>2024 | Ergebnis<br>2024 | +/-               |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                              | €                            | €                | €                 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen,<br>sonstige Transfererträge | 0,00                         | 0,00             | 0,00              |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                         | 100,00                       | 0,00             | - 100,00          |
| Zinserträge u. sonst. Finanzerträge                          | 1.400,00                     | 1.078,88         | - 321,12          |
| Sonst. lfd. Erträge                                          | 200,00                       | 1.352,81         | 1.152,81          |
| <b>Summe der Erträge</b>                                     | <b>1.700,00</b>              | <b>2.431,69</b>  | <b>731,69</b>     |
| Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen                    | 0,00                         | 0,00             | 0,00              |
| Zins- und sonst. Finanzaufwendungen                          | 0,00                         | 0,00             | 0,00              |
| Sonstige lfd. Aufwendungen                                   | 1.600,00                     | 511,00           | - 1.089,00        |
| <b>Summe der Aufwendungen</b>                                | <b>1.600,00</b>              | <b>511,00</b>    | <b>- 1.089,00</b> |

|                                                      |               |                 |                 |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| <b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen</b>  | <b>100,00</b> | <b>1.920,69</b> | <b>1.820,69</b> |
| <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)</b> | <b>100,00</b> | <b>1.920,69</b> | <b>1.820,69</b> |

Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis ist der Jahresüberschuss um 1.820,69 € höher ausgefallen.

### 7.3 Finanzlage

Der folgenden Tabelle liegen die Zahlen der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2024 zugrunde. Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen für das Haushaltsjahr 2024 ergibt sich Folgendes:

|                                                                  | Gesamtermächtigungen<br>2024 | Ergebnis<br>2024 | +/-             |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                                  | €                            | €                | €               |
| Summe der lfd. Einzahlungen                                      | 1.700,00                     | 2.431,69         | 731,69          |
| Summe der lfd. Auszahlungen                                      | 1.600,00                     | 511,00           | - 1.089,00      |
| <b>Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen</b>                  | <b>100,00</b>                | <b>1.920,69</b>  | <b>1.820,69</b> |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 1.000,00                     | 0,00             | - 1.000,00      |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 1.000,00                     | 0,00             | - 1.000,00      |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     |
| <b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittel-<br/>fehlbedarf</b>      | <b>100,00</b>                | <b>1.920,69</b>  | <b>1.820,69</b> |
| <b>Veränderung der liquiden Mittel</b>                           | <b>100,00</b>                | <b>1.920,69</b>  | <b>1.820,69</b> |
| Jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen             | 100,00                       | 1.920,69         | 1.820,69        |

Die Festlegungen im Haushaltsplan für die laufenden Einzahlungen und Auszahlungen wurden über- bzw. unterschritten.

## **8. Erfüllung des Stiftungszwecks**

Gemäß der Stiftungssatzung ist als Stiftungszweck die Förderung des Naturschutzes festgelegt. Verwirklicht wird der Stiftungszweck durch eine möglichst alljährliche Verleihung des Erwin – Hemke-Preises und die unregelmäßige Verleihung des Erwin-Hemke-Ehrenpreises. Außerdem kann die Stiftung die Schriftenreihe „Labus“ und andere Naturschutzprojekte fördern.

Im Jahre 2024 wurde der Preis „Forschen – Schreiben - Schützen“ in Höhe von 500,00 € an Herrn Arnold Ritter vergeben. In diesem Zusammenhang kam es zu einer weiteren Ausgabe in Höhe von 21,00 € für die Gravur der Medaille.

Zur Förderung von dem Naturschutzprojekt „Kreuzotter“ der NABU e.V. Ortsgruppe Neubrandenburg gab es in 2023 einen Zuschuss in Höhe von 1.200,00 € für den Bau eines Steinriegels für Kreuzottern. Hier kam es in 2024 zu einer Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel in Höhe von 10,00 €.

## **9. Abschließender Prüfungsvermerk**

### **9.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen**

Hinsichtlich der wesentlichen Prüfungsfeststellungen wird auf die Abschnitte 6., 7. und 8. dieses Prüfungsberichtes verwiesen.

### **9.2 Bestätigungsvermerk**

Gemäß § 1 Absatz 2 Satz 2 in Verbindung mit § 1 Absatz 4 Satz 1 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz. Dieser wird durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz unterstützt. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Absatz 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Erwin-Hemke-Stiftung für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern und der §§ 24 bis 53 der Gemeinde-Haushaltsverordnung-Doppik Mecklenburg-Vorpommern wurde von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3 a des Kommunalprüfungsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Erwin-Hemke-Stiftung sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stiftung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Stadt Neustrelitz nutzt für die Buchführung der Gemeinde die Finanzsoftware H&H. Dieses Programm war nur bis zum 16.12.2022 und wurde erst am 31.03.2025 neu zertifiziert. und vom Bürgermeister aktuell freigegeben. Damit lag im Haushaltsjahr 2024 kein gültiges Zertifikat vor.

Unsere Prüfung hat mit Ausnahme der folgenden Einschränkung zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass mangels gültigen Zertifikats des Programms zum Rechnungswesen die vorgenommenen Prüfungshandlungen vor Prüfung eines Programms ohne Zertifikat offensichtlich nicht die grundlegenden haushaltsrechtlichen und IT-technischen Mindeststandards abdecken. Somit liegt ein schwerwiegender Mangel in der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung vor.

Der Bestätigungsvermerk wird **eingeschränkt** erteilt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern und der §§ 24 bis 53 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik Mecklenburg-Vorpommern sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ord-

nungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Stiftung fest:

|                                                                                                                      |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Das Vermögen beträgt zum 31. Dezember 2024                                                                           | 98.389,14 €. |
| Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2024                                                                  | 94,7 %.      |
| Die Veränderung der Rücklagen beträgt in 2024                                                                        | 0,00 €.      |
| Das Jahresergebnis 2024 beträgt                                                                                      | 1.920,69 €.  |
| Die Finanzrechnung weist für 2024 einen jahresbezogenen Saldo<br>der laufenden Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von | 1.920,69 €.  |
| Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um                                                                    | 1.920,69 €.  |

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Neustrelitz, 29.01.2026

gez. Daniela Benzin  
Amtsleiterin  
Rechnungsprüfungsamt

gez. Grit Felix  
Prüferin  
Rechnungsprüfungsamt



### **Abschließender Prüfvermerk zum Jahresabschluss 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz durch den Rechnungsprüfungsausschuss**

#### **Auftrag und Auftragsdurchführung**

Gemäß § 1 Absatz 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz.

Hierzu hat er sich des Rechnungsprüfungsamtes bedient. ( § 1 Abs. 4 Satz 2 KPG M-V )

#### **Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz**

In seiner Sitzung vom 11.03.2026 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz erarbeiteten Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz vom 29.01.2026.

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 21.07.2025 bis 29.01.2026 (mit Unterbrechung) die Jahresabschlussunterlagen 2024 der Erwin-Hemke-Stiftung geprüft. Abschließende Prüfungshandlungen und die Erstellung des Prüfberichtes erfolgten in den Räumen des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz.

Hieraus ergeben sich die im Prüfbericht gemachten Feststellungen.

#### **Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat darauf verzichtet, eigene Prüfungshandlungen vorzunehmen und sich den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz getroffenen Feststellungen angeschlossen.

#### **Feststellungen und Erläuterungen**

Auf dieser Grundlage wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis

53 GemHVO-Doppik M-V sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz vermitteln.

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz hat auf der Grundlage seiner Prüffeststellungen einen **eingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss teilt die Einschätzung des Rechnungsprüfungsamtes.

Das Rechnungsprüfungsamt kam auf der Grundlage seiner Prüfungsfeststellungen zu dem Ergebnis, dass sich keine Beanstandungen ergeben haben, die einer Beschlussfassung und einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen.

### **Schlussfeststellungen**

Auf der Grundlage des Berichts des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz zur Jahresabschlussprüfung empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss daher der Stadtvertretung den Jahresabschluss 2024 festzustellen und den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2024 zu entlasten.

Neustrelitz, den 11.03.2026

gez. Supke

Kathleen Supke

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses