Residenzstadt
Neustrelitz

VO(S)/2023/864
Beschlussvorlage Stadtvertretung
öffentlich

Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2021 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz (S)

Organisationseinheit:	*Datum*
Rechnungsprüfungsamt *Antragsteller:*	08.08.2023

Beratungsfolge	*Geplante Sitzungstermine*	*Ö / N*
Dezernentenkonferenz (Vorberatung)	18.09.2023	N
Rechnungsprüfungsausschuss (Vorberatung)	26.09.2023	N
Stadtvertretung der Residenzstadt Neustrelitz (Entscheidung)	26.10.2023	Ö

Beschlussvorschlag

Gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern stellt die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz den aufgestellten Jahresabschluss 2021 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz fest und beschließt diesen.

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

Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz hat in seiner Sitzung am 26.09.2023 dem Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 09.12.2022 über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz zugestimmt.
Auf der Grundlage dieses Berichtes empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadtvertretung, den erstellten Jahresabschluss 2021 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz festzustellen und zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen abweichend vom Haushaltsplan

Im laufenden Haushaltsjahr:	**In Folgejahren:**
☐ **Nein** ☐ **Ja**	☐ **Nein** ☐ **Ja** ☐ einmalig ☐ jährlich
Ergebnishaushalt: **Produkt/ Konto :**	Ergebnishaushalt: **Produkt/ Konto:**
Aufwendungen / Erträge Alt: 0 € / 0 € Neu: 0 € / 0 €	Aufwendungen / Erträge Alt: 0 € / 0 € Neu: 0 € / 0 €
Finanzhaushalt: **Produkt/ Konto :** **Maßnahme-Nr.:**	Finanzhaushalt
Auszahlungen / Einzahlungen Alt: 0 € / 0 € Neu: 0 € / 0 €	Auszahlungen / Einzahlungen Alt: 0 € / 0 € Neu: 0 € / 0 €

Finanzielle Mittel stehen:

☐ **auf anderem Produktkonto zur Verfügung** (Deckungsvorschlag)
Ergebnishaushalt: 0 € **Produkt / Konto:**
Finanzhaushalt: 0 € **Produkt / Konto:**
Maßnahme-Nr.:

☐ **nicht zur Verfügung** (kein Deckungsvorschlag)

Bemerkungen:

Anlage/n

1	JA_Stiftung_2021 (öffentlich)
2	Prüfbericht Hemke-Stiftung (öffentlich)
3	Prüfvermerk Hemke-Stiftung (öffentlich)

Stadtpräsident	Siegel	Bürgermeister

Erwin-Hemke-Stiftung

Zum Schutz der Natur

Stiftung bei der Stadt Neustrelitz

Jahresabschluss 2021

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 (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2020	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	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	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	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	0,00	0,00	0,00	51,95	-51,95	49,84	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	1.300,00	0,00	1.300,00	1.322,61	-22,61	1.339,70	0,00	47
9	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	195,59	-195,59	0,00	0,00	451, 46
10		**Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**1.800,00**	**0,00**	**1.800,00**	**1.570,15**	**229,85**	**1.389,54**	**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	0,00	0,00	57
18	-	Sonstige laufende Aufwendungen	1.100,00	2.300,00	3.400,00	2.191,96	1.208,04	751,95	0,00	56
19		**Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**1.100,00**	**2.300,00**	**3.400,00**	**2.191,96**	**1.208,04**	**751,95**	**0,00**	
20		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**700,00**	**-2.300,00**	**-1.600,00**	**-621,81**	**-978,19**	**637,59**	**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)**	**700,00**	**-2.300,00**	**-1.600,00**	**-621,81**	**-978,19**	**637,59**	**0,00**	
		nachrichtlich:								
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				10.577,68				204
27		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				9.955,87				

Finanzrechnung										Erläuterung
Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2020	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	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	60
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	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	0,00	0,00	0,00	51,95	-51,95	49,84	0,00	642, 647-648
7	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.300,00	0,00	1.300,00	1.419,41	-119,41	1.339,70	0,00	67
8	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	195,59	-195,59	0,00	0,00	651, 66
9		**Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**	**1.800,00**	**0,00**	**1.800,00**	**1.666,95**	**133,05**	**1.389,54**	**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 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 Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77
16	-	Sonstige laufende Auszahlungen	1.100,00	2.300,00	3.400,00	2.104,46	1.295,54	751,95	0,00	76
17		**Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**	**1.100,00**	**2.300,00**	**3.400,00**	**2.104,46**	**1.295,54**	**751,95**	**0,00**	
18		**Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**	**700,00**	**-2.300,00**	**-1.600,00**	**-437,51**	**-1.162,49**	**637,59**	**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 Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830-6832, 6834-6839
21	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	18.600,00	0,00	18.600,00	17.700,00	900,00	0,00	0,00	684-686
22	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und 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 Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**	**18.600,00**	**0,00**	**18.600,00**	**17.700,00**	**900,00**	**0,00**	**0,00**	
25	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	20.974,61	0,00	20.974,61	19.974,61	1.000,00	5.918,55	0,00	781, 784-786
26	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und 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 Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**	**20.974,61**	**0,00**	**20.974,61**	**19.974,61**	**1.000,00**	**5.918,55**	**0,00**	
29		**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**	**-2.374,61**	**0,00**	**-2.374,61**	**-2.274,61**	**-100,00**	**-5.918,55**	**0,00**	
30		**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)**	**-1.674,61**	**-2.300,00**	**-3.974,61**	**-2.712,12**	**-1.262,49**	**-5.280,96**	**0,00**	
31	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791, 792
33	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2020	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	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)**	**-1.674,61**	**-2.300,00**	**-3.974,61**	**-2.712,12**	**-1.262,49**	**-5.280,96**	**0,00**	
37	**Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)**	**700,00**	**-2.300,00**	**-1.600,00**	**-437,51**	**-1.162,49**	**637,59**	**0,00**	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			0,00	0,00				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-1.600,00	-437,51				
	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				6681-6682

Jahresabschluss 2021
Erwin-Hemke-Stiftung

Bilanz zum 31. Dezember 2021				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2020	31. Dezember 2021	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	AKTIVA			
1	**Anlagevermögen**	**87.973,17**	**90.360,28**	**2.387,11**
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	82.597,17	84.984,28	2.387,11
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	82.597,17	84.984,28	2.387,11
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	**Umlaufvermögen**	**7.961,73**	**5.152,81**	**-2.808,92**
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	152,60	55,80	-96,80
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	152,60	55,80	-96,80
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	7.809,13	5.097,01	-2.712,12
3.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Aktive latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**95.934,90**	**95.513,09**	**-421,81**

Bilanz zum 31. Dezember 2021				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2020	31. Dezember 2021	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	PASSIVA			
1	**Eigenkapital**	**90.673,90**	**90.252,09**	**-421,81**
1.1	Kapitalrücklage	80.096,22	80.296,22	200,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	2.978,96	2.978,96	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	77.117,26	77.317,26	200,00
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	9.940,09	10.577,68	637,59
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	637,59	-621,81	-1.259,40
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	**Sonderposten**	**5.261,00**	**5.261,00**	**0,00**
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 Gebührenausgleich	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	**Rückstellungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	**Verbindlichkeiten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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.	**Passive latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**95.934,90**	**95.513,09**	**-421,81**

ANHANG

Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz
zur Bilanz per 31. Dezember 2021

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.

Organ der Stiftung ist das Kuratorium, das aus 5 bis 7 Mitgliedern besteht. Die Mitglieder des Kuratoriums sind für vier Jahre berufen (2019 – 2023) 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 2016 – 2018 zur Körperschaftsteuer und zur Gewerbesteuer vom 10.10.2019 durch das Finanzamt Waren.

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	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	AKTIVA		
1	**Anlagevermögen**	**87.973,17**	**90.360,28**
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	82.597,17	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	31.12.2020	31.12.2021
		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	82.597,17	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 Leihverträgen vom 01.09.2012 bis zum 30.08.2017 und vom 31.08.2017 bis zum 31.08.2022 im Hotel Schlossgarten ausgestellt.
- 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 und dem Kulturquartier Mecklenburg-Strelitz als Dauerleihgabe übergeben.
- Seit dem 07.07.2016 eine handgefertigte Storchenskulptur aus Steinzeug im Wert von 115,00 €.
- Seit dem 13.11.2018 sieben Ölbilder mit Storchenmotiven im Gesamtwert von 760,00 €. Diese Ölbilder und die Storchenskulptur sind mit Leihvertrag vom 13.11.2018 bis zum 31.12.2023 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 ISIN: DE0009807008	586 Stück	23.458,18 €	05.04.06 25.03.10 14.01.15 22.01.18	9.505,84 € 2.465,72 € 5.389,50 € 6.097,12 €	248 Stück 58 Stück 129 Stück 151 Stück
Grundbesitz Global ISIN: DE0009807057	448 Stück	23.672,41 €	05.04.06 04.09.07 04.09.07 05.02.13 20.01.16 23.01.20	5.131,62 € 209,88 € 865,60 € 5.501,57 € 6.045,19 € 5.918,55 €	102 Stück 4 Stück 16 Stück 103 Stück 113 Stück 110 Stück
DWS Invest – GREEN BD.ACT.AU PO.LD EUR DI ON ISIN: LU1873225616	84	8.860,40 €	28.01.21 07.10.21	5.926,92 € 2.933,48 €	56 Stück 28 Stück
DWS INV.SICAV-CONSER.OPP.AC.AU PO.LD EUR DI ISIN: LU2034326236	100	11.114,21 €	28.01.21 07.10.21	6.066,65 € 5.047,56 €	55 Stück 45 Stück
Var. % Deutsche Bank AG, Marktzinsanleihe 19 ISIN: DE000DB9USZ1	6.200,00 €	6.262,00 €	Laufzeit bis zum 07.02.2025 Zinssatz in den ersten zwei Zinsperioden 1,20 % p. a., ab dritter Zinsperiode bestimmt durch den annrum-Zinssatz, jedoch mindestens 1,00 % p. a. und höchstens 2,50 % p. a.		
DWS Stiftungsfonds ISIN: DE0005318406	227 Stück	11.617,08 €	04.03.15 21.12.16	5.825,74 € 5.791,34 €	110 Stück 117 Stück
Summe:		**84.984,28 €**			

2. Umlaufvermögen

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	Aktiva		
2	**Umlaufvermögen**	**7.961,73**	**5.152,81**
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	152,60	55,80
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	152,60	55,80
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)	7.809,13	5.097,01

Die Bilanz weist ein Umlaufvermögen in Höhe von 5.152,81 € 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 55,80 € 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 5.097,01 € aus.

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Konto	Bank	Betrag
30011885	SPK Mecklenburg-Strelitz	693,31 €
5065008 01	Deutsche Bank	4.403,70 €
	Summe:	**5.097,01€**

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind nicht vorhanden.

4. Eigenkapital

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	Passiva		
1	**Eigenkapital**	**90.673,90**	**90.252,09**
1.1	Kapitalrücklage	80.096,22	80.296,22
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	2.978,96	2.978,96
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	77.117,26	77.317,26
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	9.940,09	10.577,68
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	637,59	-621,81
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00

Der Ergebnisvortrag von 10.577,68 € 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 €

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 621,81 €. Erläuterungen dazu erfolgen im Abschnitt „9. Ertragslage“.

5. Sonderposten

Posten	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
		in €	in €
	Passiva		
2	**Sonderposten**	**5.261,00**	**5.261,00**
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 Gebührenausgleich	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-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Spenden	500,00	0,00	-500,00
622000.41459000 vom sonstigen privaten Bereich	*500,00*	*0,00*	*-500,00*
Kostenerstattungen	0,00	51,95	51,95
622000.44251000 von privaten Unternehmen	*0,00*	*51,95*	*51,95*
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.300,00	1.322,61	22,61
622000.47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	*100,00*	*106,60*	*6,60*
622000.47800000 Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	*1.200,00*	*1.216,01*	*16,01*
Sonstige laufende Erträge	0,00	195,59	195,59
622000.46290000 sonstige laufende Erträge	*0,00*	*195,59*	*195,59*
Summe der Erträge	**1.800,00**	**1.570,15**	**-229,85**

Im Jahr 2021 konnten keine Spenden verbucht werden.

Bei den Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattung des Depotpreises 2020 in Höhe von 51,95 € durch die Deutsche Bank AG.

Die einzelnen Geldanlagen erzielten Zinserträge bzw. Dividenden von insgesamt 1.322,61 € setzen sich wie folgt zusammen:

- var.% Dt. Bank AG Marktzinsanleihe 55,80 € (Zinsabgrenzung)
- var.% Dt. Bank AG Marktzinsanleihe 39,33 €
- var.% Dt. Bank AG Marktzinsanleihe 7,44 €
- 0,6 % Dt. Bank AG Festzinsanleihe 4,03 €
- Grundbesitz Europa 527,40 €
- Grundbesitz Global 515,20 €
- DWS Stiftungsfonds 158,90 €
- DWS Invest-Green 11,76 €
- DWS Inv.Sicav-Conser 2,75 €

Unter den sonstigen laufenden Erträgen wurde ein Besserungsschein zur angenommenen Barabfindung mit Zahlung am 12.07.2017 der Beteiligung an der „asttra office Prime Portfolio GmbH & Co. KG“ verbucht. In einem Verfahren (Spruchverfahren), das einzelne Kommanditisten beantragt hatten, wurde gerichtlich geprüft, ob die von der

Kommanditgesellschaft gebotene Barabfindung der Höhe nach angemessen war. Im Ergebnis dieses Verfahrens wurde auch jedem anderen Kommanditisten eine Erhöhung der Barabfindung in Form des Besserungsscheins gezahlt.

Somit liegen die Erträge um 229,25 € unter den Planansätzen und verschlechtern damit das Jahresergebnis.

Die Aufwendungen resultieren aus:

Beträge in Euro

Aufwandsarten	**Gesamt-ermächtigung**	**Ergebnis**	**Abweichung**
Sonstige laufende Aufwendungen	3.400,00	2.191,96	-1.208,04
622000.56370000 Geschäftsaufwendungen Bankgebühren	*100,00*	*4,50*	*-95,50*
622000.56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	*3.300,00*	*2.099,96*	*-1.200,04*
622000.56530000 Verluste aus dem Abgang von Wertpapieren	*0,00*	*87,50*	*87,50*
	3.400,00	**2.191,96**	**-1.208,04**

Es fielen Bankgebühren in Höhe von 4,50 € an. Hier wurde der Planansatz um 95,50 € unterschritten.

Bei den sonstigen Geschäftsausgaben wurde der Planansatz um 1.200,04 € unterschritten.
Zu den sonstigen Geschäftsausgaben zählen:

- die Förderung des Projektes „Renaturierung der Storchenkoppel Usadel“ an den VEREIN STORCHENKOPPEL USADEL e.V. mit einem Betrag von 2.000,00 €
- die Anfertigung eines Schildes für das Projekt „Pflanzung eines Gingo-Baumes am Stadthafen“ für 99,96 €.

Für folgende Inhaberschuldverschreibungen wurde der Nennbetrag aufgrund der Endfälligkeit des Wertpapiers zurückgezahlt:

- 0,6 % Deutsche Bank AG Festzinszinsanleihe
- Var.% Deutsche Bank AG Marktzinsanleihe 15

Da die damaligen Kaufpreise über dem jeweiligen Nennwert lagen, wird ein Verlust in Höhe von 87,50 € ausgewiesen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen sind nicht entstanden.

Beträge in Euro

	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Veränderung Jahresergebnis
Ergebnis Erträge	1.800,00	1.570,15	-229,85
Ergebnis Aufwendungen	3.400,00	2.191,96	-1.208,04
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-1.600,00	**-621,81**	-978,19

Der Jahresfehlbetrag beträgt 621,81 €.
Der Jahresabschluss weist einen um 978,19 € besseres Jahresergebnis aus als in der Haushaltsplanung angenommen.

Der Jahresfehlbetrag 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:

Werte per	**05.04.2006**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
Girokonto	560,90 €	13.090,09 €	7.809,13 €	5.097,01 €
DCM Immobilienwerte Deutschland Prime Office AG (seit 01.07.11) 181 Stück, ab 25.04.17 gesperrt	5.000,00 €			
Grundbesitz Europa 248 Anteile (05.04.06 – 25.03.10) 306 Anteile (26.03.10 – 13.01.15) 435 Anteile (14.01.15 – 22.01.18) 586 Anteile (seit 23.01.18)	9.505,84 €	23.088,40 €	21.652,70 €	21.975,00 €
Grundbesitz Global 102 Anteile 225 Anteile (05.02.13 – 19.01.16) 338 Anteile (20.01.16 – 22.01.20) 448 Anteile (seit 23.01.20)	5.131,62 €	17.755,14 €	21.732,48 €	22.489,60 €
var.% Dt. Bank AG Marktzinsanl. 19 NW 6.200 €			6.253,94 €	6.259,52 €
DWS Invest – Green	84			8.648,64 €
DWS Inv.Sicav-Conser.	100			11.200,00 €
DWS Stiftungsfonds 110 Anteile (04.03.15 – 20.12.16) 227 Anteile (seit 21.12.16)		10.455,62 €	11.239,68 €	11.622,40 €
Summe Wertpapiere	19.637,46 €	68.337,27 €	75.687,70 €	82.195,16 €
Gesamtsumme	**20.198,36 €**	**79.955,19 €**	**88.777,79 €**	**87.292,17 €**

Die Werte wurden durch die Kontoauszüge und den Depotauszug nachgewiesen.

Auf den Konten der Stiftung wurden folgende Umsätze verbucht:

	Datum		Einnahmen	Ausgaben
Übertrag Giroguthaben	31.12.20		7.809,13 €	
Spenden	ganzjährig		0,00 €	
Zustiftung			200,00 €	
Sonst. Einnahmen	20.10.21		195,59	
Kapitalrückzahlung bei Endfälligkeit von Wertpapieren	22.01.21		11.500,00 €	
	27.08.21		6.000,00 €	
Neuanlage Wertpapiere	29.01.21			5.926,92 €
	29.01.21			6.066,65 €
	08.10.21			2.933,48 €
	08.10.21			5.047,56 €
Zinsen/Ausschüttung	22.01.21	69,00 €		
	08.02.21	74,40 €		
	05.03.21	2,75 €		
	05.03.21	11,76 €		
	05.03.21	158,90 €		
	14.07.21	515,20 €		
	27.08.21	60,00 €		
	15.12.21	527,40 €	1.419,41 €	
Projektförderung	14.10.21			2.000,00 €
	22.12.21			99,96 €
Depotpreis Deutsche Bank AG 2021	30.12.21			4,50 €
Depotpreis Deutsche Bank AG 2020 - Erstattung	07.01.21		51,95 €	
Summe:			**27.176,08 €**	**22.079,07 €**
Überschuss (Kontostand Giro):	31.12.21			**5.097,01 €**

Die Einzahlungen auf den Finanzkonten setzen sich wie folgt zusammen:

Beträge in Euro

Einzahlungsarten	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	500,00	0,00	-500,00
622000.61459000 vom sonstigen privaten Bereich	*500,00*	*0,00*	*-500,00*
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	51,95	51,95
622000.64251000 von privaten Unternehmen	*0,00*	*51,95*	*51,95*
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.300,00	1.419,41	119,41
622000.67150000 vom inländischen Geldmarkt	*100,00*	*203,40*	*103,40*
622000.67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	*1.200,00*	*1.216,01*	*16,01*
Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	195,59	195,59
622000.66290000 Sonstige	*0,00*	*195,59*	*195,59*
Summe laufender Einzahlungen	**1.800,00**	**1.666,95**	**-133,05**

Die Einzahlungen lagen um 133,05 € unter den geplanten Einzahlungen.

Beträge in Euro

Einzahlungsarten	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen aus Anlagevermögen	18.600,00	17.700,00	-900,00
622000.*68639000 Einzahlungen für Finanzanlagen von Sondervermögen (Zustiftung)*	*1.000,00*	*200,00*	*-800,00*
622000.68693000 Investmentzertifikate	*17.600,00*	*17.500,00*	*-100,00*

Die Stiftung erhielt im Jahr 2021 eine Zustiftung in Höhe von 200,00 €.

Die Auszahlungen auf den Finanzkonten setzen sich wie folgt zusammen:

Beträge in Euro

Auszahlungsarten	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung
laufende Auszahlungen	3.400,00	2.104,46	-1.295,54
622000.76370000 Bankgebühren	*100,00*	*4,50*	*-95,50*
622000.76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	*3.300,00*	*2.099,96*	*-1.200,04*

Die Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit unterscheiden sich in Höhe von 87,50 € von den Aufwendungen für laufende Verwaltungstätigkeit. Der Unterschied resultiert aus dem Verlust durch den Abgang von Wertpapieren, der bei deren Endfälligkeit in der Ergebnisrechnung realisiert wurde.

Beträge in Euro

Auszahlungsarten	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Auszahlungen für Anlagevermögen	20.974,61	19.974,61	-1.000,00
622000.78639000 Auszahlungen für Finanzanlagen	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*
622000.78693000 Auszahlungen für Investmentzertifikate	*19.974,61*	*19.974,61*	*0,00*

Unter den Auszahlungen für Anlagevermögen werden die Neuabschlüsse von Geldanlagen aus Zustiftungen, fälligen Wertpapieren und nicht benötigen liquiden Mitteln gebucht.

Durch die verbuchten Ein- und Auszahlungen verringern sich die liquiden Mittel um 2.712,12 €. Der Haushaltsplan sah ursprünglich (ohne außerplanmäßige Auszahlung) eine Zunahme der liquiden Mittel in Höhe von 700,00 € vor.

Beträge in Euro

	Gesamt-ermächtigungen	Ergebnis	Veränderung der liquiden Mittel zum Plan
Ergebnis der laufende Einzahlungen	1.800,00	1.666,95	-133,05
Ergebnis der Einzahlungen aus Anlagevermögen	18.600,00	17.700,00	-900,00
- Ergebnis der laufender Auszahlungen	3.400,00	2.104,46	-1.295,54
- Ergebnis der Auszahlungen für Anlagevermögen	19.100,00	19.974,61	874,61
	-2.100,00	**-2.712,12**	**612,12**

11. Stiftungskapital

Das Stiftungskapital hat sich wie folgt entwickelt:

Stichtag	Zustiftungen	Stiftungskapital
19.12.2005 (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 €
31.12.2020	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.

gez. Grund

Neustrelitz, 19.04.2022 _____

Bürgermeister

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahres 2021	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	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	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	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	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	0,00	0,00	0,00	51,95	-51,95	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.300,00	0,00	1.300,00	1.322,61	-22,61	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	100,00	0,00	100,00	106,60	-6,60	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	1.200,00	0,00	1.200,00	1.216,01	-16,01	473-479

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahres 2021	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	195,59	-195,59	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
	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)**	**1.800,00**	**0,00**	**1.800,00**	**1.570,15**	**229,85**	
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	1.100,00	2.300,00	3.400,00	2.191,96	1.208,04	56
19	**Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**1.100,00**	**2.300,00**	**3.400,00**	**2.191,96**	**1.208,04**	
20	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**700,00**	**-2.300,00**	**-1.600,00**	**-621,81**	**-978,19**	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Abweichung im Haushaltsjahres 2021	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
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
25	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)**	**700,00**	**-2.300,00**	**-1.600,00**	**-621,81**	**-978,19**	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				10.577,68		204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				9.955,87		

2

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2021

Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				7.809,13
2	-	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	=	**Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres**	**21.155,76**	**-13.346,63**	**0,00**	**7.809,13**
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	=	**Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-437,51			-437,51
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-2.274,61		-2.274,61
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			0,00	0,00
10	=	**Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**20.718,25**	**-15.621,24**	**0,00**	**5.097,10**
Kontrollrechnung:						
11		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				5.097,01
12	-	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				0,00
13	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				5.097,01

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2021

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2020 [1]	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2020	Zuschreibungen in 2021	planmäßige Abschreibungen in 2021	Umbuchungen in 2021	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2021	Restbuchwerte am Ende 2021	Restbuchwerte am Ende 2020
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
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	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	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	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	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	0,00
1.2	**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***	***0,00***	***5.376,00***	***5.376,00***
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
1.2.10	Geleistete 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	0,00
1.3	**Finanzanlagen**	***82.597,17***	***19.974,61***	***17.587,50***	***0,00***	***84.984,28***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***84.984,28***	***82.597,17***
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	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	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	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	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	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	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	82.597,17	19.974,61	17.587,50	0,00	84.984,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.984,28	82.597,17
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

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2021

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2020 [1]	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2020	Zuschreibungen in 2021	planmäßige Abschreibungen in 2021	Umbuchungen in 2021	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2021	Restbuchwerte am Ende 2021	Restbuchwerte am Ende 2020
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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
Summe Anlagevermögen		***87.973,17***	***19.974,61***	***17.587,50***	***0,00***	***90.360,28***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***90.360,28***	***87.973,17***
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
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
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		***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***

[1] Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende 2021	Bilanzwert zum Ende 2021	Bilanzwert zum Ende 2020
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		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:							
	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	55,80	0,00	0,00	55,80	0,00	55,80	152,60
2.2	**Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**55,80**	**0,00**	**0,00**	**55,80**	**0,00**	**55,80**	**152,60**

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als 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 2021	Ergebnis 2021	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	**Aufwandsermächtigungen**			
	Erwin-Hemke-Stiftung 622000	1.100	2.104,46	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	**1.100**	**2.104,46**	**0,00**
2.	**Auszahlungsermächtigungen**			
2.1	**laufende Auszahlungen**			
	Erwin-Hemke-Stiftung 622000	1.100	2.104,46	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	**1.100**	**2.104,46**	**0,00**
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	Erwin-Hemke-Stiftung 622000	1.000	19.974,61	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.000**	**19.974,61**	**0,00**
3.	**Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	Erwin-Hemke-Stiftung 622000	1.000	17.700,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.000**	**17.700,00**	**0,00**

		genehmigte Festsetzung 2021	davon im 2021 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	**Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen**			
	Erwin-Hemke-Stiftung 622000	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	**0**	**0,00**	**0,00**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)[1]	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €				
im Haushaltsjahr 2021..	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Maßnahme 1					
Maßnahme …					
im Haushaltsjahr 20..					
Maßnahme 1					
Maßnahme …					
…					
Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Residenzstadt Neustrelitz
- Der Bürgermeister -
Rechnungsprüfungsamt
Wilhelm-Riefstahl-Platz 3
17235 Neustrelitz

Neustrelitz, 09.12.2022

Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021

der Erwin - Hemke - Stiftung

durch das Rechnungsprüfungsamt der Residenzstadt Neustrelitz

Bürgermeister:	Herr Grund
Leiterin Amt für Finanzen und Liegenschaften:	Frau Szumny
Leiterin Rechnungsprüfungsamt:	Frau Benzin
Prüferin:	Frau Felix
Prüfungszeitraum:	05.12. - 09.12.2022

Inhaltsverzeichnis:

Anlagen lt. gesondertem Verzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

2. Grundsätzliche Feststellungen

3. Rechtliche Verhältnisse

4. Verwaltungsaufbau

5. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

5.1. Prüfungsgegenstand

5.2. Art und Umfang der Prüfung

6. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung/zum Rechnungswesen

6.1. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

6.2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

7. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

7.1. Vermögenslage

7.2. Ertragslage

7.3. Finanzlage

8. Erfüllung des Stiftungszwecks

9. Abschließender Prüfungsvermerk

9.1. Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

9.2. Schlussbemerkung

9.3. Bestätigungsvermerk

Anlagenverzeichnis:

1. Ergebnisrechnung 2021 Erwin - Hemke - Stiftung
2. Finanzrechnung 2021 Erwin - Hemke - Stiftung
3. Bilanz der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2021
4. Anhang zur Bilanz der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2021
5. Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2021
6. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2021
7. Anlagenübersicht / Sonderpostenübersicht der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2021
8. Forderungsübersicht der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2021
9. Verbindlichkeitenübersicht der Erwin - Hemke - Stiftung zum 31.12.2021
10. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2021 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen der Erwin - Hemke - Stiftung

Abkürzungsverzeichnis:

Abs.	Absatz
aRAP	aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AV	Anlagevermögen
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HHJ	Haushaltsjahr
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz Mecklenburg – Vorpommern
KPG M-V	Kommunalprüfungsgesetz Mecklenburg - Vorpommern
KV M-V	Kommunalverfassung Mecklenburg – Vorpommern
NKHR-MV	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen Mecklenburg – Vorpommern
RPA	Rechnungsprüfungsamt
UStG	Umsatzsteuergesetz
UV	Umlaufvermögen

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 2021 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 2021 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 RPA 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.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis der Prüfung erstatten wir unter Beachtung der „Praxishilfe Jahresabschluss“ in der Fassung vom 29.04.2011 den vorliegenden Prüfungsbericht.

Der Prüfungsbericht bezieht sich auf den geprüften Jahresabschluss der Stiftung zum 31.12.2021 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 2021 lag im April 2022 vor. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 erfolgte somit fristgerecht.

3. Rechtliche Verhältnisse

Die Erwin - Hemke - Stiftung wurde mit Stiftungsgeschäft vom 19.12.2005 durch Herrn Hemke als unselbständige (nichtrechtsfähige) Stiftung errichtet. Die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz hat dem Stiftungsgeschäft über die Errichtung der Erwin - Hemke – Stiftung einschließlich der Stiftungssatzung der unselbständigen (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 weiterführende 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 M-V.

Nachstehend wird über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stiftung zum 31.12.2021 berichtet.

Rechtliche Grundlagen:

Kommunalprüfungsgesetz MV

Haushaltsplan:	2020/2021 mit Beschluss der Stadtvertretung VO/2020/487 vom 30.01.2020, der Rechtsaufsichtbehörde mit Schreiben vom 31.01.2020 angezeigt, veröffentlicht am 11.04.2020 im Strelitzer Echo
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 M-V aufgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2021 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 § 3a 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 31.12.2020 in der geprüften und mit Datum vom 12.04.2021 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Fassung. Beschlossen wurde dieser am 16.12.2021, bekanntgegeben am 15.01.22 im Strelitzer Echo und bei der Rechts- und Kommunalaufsichtsamt mit Datum vom 04.01.2022 angezeigt.

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 üblichen Vollständigkeitserklärung (entsprechend der Vorgabe in der „Praxishilfe Jahresabschluss“, in der Fassung vom 29.04.2011) u.a. schriftlich bestätigt, dass in den vorgelegten Büchern alle Geschäftsvorfälle erfasst sind, die für das Haushaltsjahr 2021 buchungspflichtig geworden sind und im Jahresabschluss zum 31.12.2021 unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze alle bilanzierungspflich-

tigen 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 2021 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 2021 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 M-V in Verbindung mit den Mustern nach der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums M-V zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik vom 26. November 2020 –II 320-174-53000-2020/025 wurden immer beachtet. Die Muster sind alle nach der entsprechenden 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 2021 (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 laut Praxishilfe mit dem Muster 12a. Beim Abgleich mit der Ergebnisrechnung kam es zu keinerlei Differenzen.

Die Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2021 (Muster 16) stimmt nicht mit der Bilanz überein. Bei den Sachanlagen und den Sonderposten fehlen die entsprechenden Werte, bei den Finanzanlagen sind die Angaben nicht vollständig. Die Anlagenübersicht wurde während der Prüfung korrigiert.

6.2 Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Der Tagesabschluss für den 31.12.2021 lag vor.

Die Prüfung des Buchungs- und Belegwesens im Rahmen der Jahresabschlussprüfung der Stiftung für das Jahr 2021 ergab eine Feststellung.
Auf dem Konto Investmentzertifikate (68693000/78693000), auf der Ein- und auf der Auszahlungsseite wurde bei der Haushaltsplanung der Ansatz vergessen. Als die Wertpapiere im Haushaltsjahr fällig wurden, mussten diese wieder angelegt werden. Es wurde eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 12.000,00 € mit einer Eilentscheidung vom Bürgermeister und der nachträglichen Genehmigung des Hauptausschusses als Sollübertragung (UD) gebucht. Das ist nicht ganz korrekt, da es sich nicht tatsächlich um Mehreinnahmen handelt. Somit hätte diese außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 12.000,00 € als außerplanmäßiger Ansatz gebucht werden müssen.

7. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

7.1 Vermögenslage

In der folgenden Übersicht sind die Posten der Bilanz zum 31.12.2021 (Anlage 3 zum Prüfungsbericht) nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Werten des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 gegenübergestellt worden. Es zeigt sich folgendes Bild:

	31.12.2020	31.12.2021	+/-
	€	€	€
AKTIVA			
Sachanlagen	5.376,00	5.376,00	0,00
Finanzanlagen	82.597,17	84.984,28	2.387,11
Langfristig gebundenes Vermögen	**87.973,17**	**90.360,28**	**2.387,11**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	152,60	55,80	- 96,80
Kassenbestand	7.809,13	5.097,01	- 2.712,12
Kurzfristig gebundenes Vermögen	**7.961,73**	**5.152,81**	**- 2.808,92**
	95.934,90	**95.513,09**	**- 421,81**
PASSIVA			
Kapitalrücklage	80.096,22	80.296,22	200,00
Ergebnisvortrag	9.940,09	10.577,68	637,59
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	637,59	- 621,81	- 1.259,40

Eigenkapital	**90.673,90**	**90.252,09**	**- 421,81**
Sonderposten des Anlagevermögen	5.261,00	5.261,00	0,00
Langfristig verfügbare Mittel	**5.261,00**	**5.261,00**	**0,00**
Kurzfristig verfügbare Mittel	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	95.934,90	**95.513,09**	**- 421,81**

Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag 31.12.2021 beträgt 94,5 % der Bilanzsumme. Der Jahresüberschuss resultiert aus Zins- und Finanzerträgen und aus Kostenerstattungen.

Der Kassenbestand setzt sich zusammen aus den Bankguthaben:
Sparkasse Mecklenburg-Strelitz 693,31 €
Deutsche Bank 4.403,70 €.

7.2 Ertragslage

Der folgenden Tabelle liegen die Zahlen der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021 (Anlage 1 zum Prüfungsbericht) zugrunde. Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021 ergibt sich Folgendes:

	Gesamtermächtigungen 2021	Ergebnis 2021	+/-
	€	€	€
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge	500,00	0,00	- 500,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	51,95	51,95
Zinserträge u. sonst. Finanzerträge	1.300,00	1.322,61	22,61
Sonst. lfd. Erträge	0,00	195,59	195,59
Summe der Erträge	**1.800,00**	**1.570,15**	**- 229,85**
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige lfd. Aufwendungen	3.400,00	2.191,96	- 1.208,04
Summe der Aufwendungen	**3.400,00**	**2.191,96**	**- 1.208,04**
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	**- 1.600,00**	**- 621,81**	**978,19**
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	**- 1.600,00**	**- 621,81**	**978,19**

Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis ist der Jahresfehlbetrag um 978,19 € geringer ausgefallen.

7.3 Finanzlage

Der folgenden Tabelle liegen die Zahlen der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2021 (Anlage 2 zum Prüfungsbericht) zugrunde. Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021 ergibt sich Folgendes:

	Gesamtermächtigungen 2021	Ergebnis 2021	+/-
	€	€	€
Summe der lfd. Einzahlungen	1.800,00	1.666,95	- 133,05
Summe der lfd. Auszahlungen	3.400,00	2.104,46	- 1.295,54
Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen	**- 1.600,00**	**- 437,51**	**1.162,49**
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.600,00	17.700,00	- 900,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.974,61	19.974,61	- 1.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 2.374,61**	**-2.274,61**	**100,00**
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf	**- 3.974,61**	**- 2.712,12**	**1.262,49**
Veränderung der liquiden Mittel	**- 3.974,61**	**- 2.712,12**	**1.262,49**
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen zum Ende des Haushaltsjahres	- 1.600,00	- 437,51	1.162,49

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 2021 wurde der Preis „Forschen – Schreiben - Schützen“ nicht vergeben. Die offizielle Preisverleihung aus 2020 an Herrn Köhncke wurde am 01.12.2021 nachgeholt.
Außerdem wurde der Verein Storchenkoppel Usadel e.V. mit seinem Projekt „Renaturierung der Storchenkoppel Usadel“ mit 2.000,00 € unterstützt.
Und es wurde die Anfertigung eines Schildes für das Projekt „Pflanzung eines Ginkgo-Baumes am Stadthafen“ für 99,96 € beauftragt.

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 Schlussbemerkung

Bei der Erwin - Hemke - Stiftung handelt es sich laut Stiftungssatzung um eine nichtrechtsfähige (unselbstständige) Stiftung. Nach § 64 (3) KV M-V ist für nichtrechtsfähige örtliche Stiftungen eine Sonderrechnung zu führen. Allerdings kann das Sondervermögen auch gesondert im Rechnungswesen nachgewiesen werden, wenn es unbedeutend ist.

9.3 Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis der Prüfung wird mit dem Datum vom 09.12.2022 der folgende *uneingeschränkte* Bestätigungsvermerk erteilt:

Bestätigungsvermerk [1)]

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.

[1)] Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf der vorherigen Zustimmung des Rechnungsprüfungsamtes. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und / oder der Anlagen zum Jahresabschluss in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor einer erneuten Stellungnahme des Rechnungsprüfungsamtes, sofern hierbei der Bestätigungsvermerk zitiert oder auf die Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes hingewiesen wird.

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 2021 bis zum 31. Dezember 2021 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 § 3a 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.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

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 Gemeinde-

haushaltsverordnung-Doppik Mecklenburg-Vorpommern sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger 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 2021	95.513,09 €
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2021	94,5 %
Die Veränderung der Rücklagen beträgt in 2021	200,00 €
Das Jahresergebnis 2021 beträgt	- 621,81 €
Die Finanzrechnung weist für 2021 einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	- 437,51 €
Die liquiden Mittel haben insgesamt abgenommen um	2.712,12 €

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt.

Die Stadt Neustrelitz nutzt für die Buchführung der Stiftung die Finanzsoftware H&H. Dieses Programm ist zertifiziert und freigegeben.

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, 09.12.2022

Daniela Benzin	Grit Felix
Amtsleiterin	Prüferin
Rechnungsprüfungsamt	Rechnungsprüfungsamt

Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz

Abschließender Prüfvermerk zum Jahresabschluss 2021 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 26.09.2023 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz erarbeiteten Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2021 der Erwin-Hemke-Stiftung der Stadt Neustrelitz vom 09.12.2022.

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 05.12.2022 bis 09.12.2022 die Jahresabschlussunterlagen 2021 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 **uneingeschränkten 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 2021 festzustellen und den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2021 zu entlasten.

Neustrelitz, den 26.09.2023

U. Hänsch
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses