



## **Stiftungsbericht 2023**

**der**

**Bürgerstiftung**

**Burghaun**

Bürgerstiftung  
Burghaun  
Schlossstraße 15

36151 Burghaun

Finanzamt Fulda Steuernummer: 18 250 6546 5  
VR-Bank NordRhön eG: IBAN: DE85 5306 1230 0007 0088 72

## Inhaltsverzeichnis

Gründung .....	3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	3
Zielsetzungen .....	3
Kuratorium und Vorstand .....	4
Sitzungen .....	5
Stammkapital .....	5
Jahresbericht .....	6
Spendeneingänge .....	8
Ausschüttungen im Berichtsjahr 2023 .....	8
Zweckgebundene Ausschüttungen aus dem zugewendeten Aktiendepot: .....	8
Sonstige zweckgebundene Ausschüttungen: .....	8
Sonstige Ausschüttungen: -keine .....	8
Zusammenfassende Kurzübersicht: .....	9
Sonstiges: .....	9

## Gründung

Die Bürgerstiftung Burghaun wurde am 26.11.2004 in Burghaun gegründet und mit Urkunde vom 09.12.2004 des Regierungspräsidiums in Kassel als rechtsfähig anerkannt.

Die Bürgerstiftung Burghaun wird unter der Steuernummer 18 250 6546 5 bei dem zuständigen Finanzamt in Fulda geführt.

Der Sitz der Stiftung ist in 36151 Burghaun, Schloßstr. 15

## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Rechnungswesen wurde ab dem Berichtsjahr 2016 auf Grund eines gemeinsamen Beschlusses des Vorstandes und des Kuratoriums extern vergeben und wird nicht mehr in den Räumen der Gemeindeverwaltung Burghaun geführt und bilanziert.

Ab dem Jahr 2018 erfolgt das Rechnungswesen und die Bilanzierung unter dem Programm Taxpool Buchhalter der Fa. Taxpool LLC, psynetic LLC, Miami, USA.

Die Finanzanlagen der Bürgerstiftung in Form eines zugestifteten Aktiendepots werden im Anlagevermögen geführt und wie Anlagevermögen bewertet.

Teile des Stiftungskapitals werden zur angemessenen Erzielung von Zinserträgen in festverzinslichen Wertpapieren angelegt. Auch hier erfolgt die Bewertung wie Anlagevermögen.

## Zielsetzungen

Die Zielsetzung der Bürgerstiftung Burghaun ist die Förderung

- der Bildung und Erziehung, maßgeblich die Vereinbarkeit von Familie und Beruf
- der Jugend und Altenhilfe
- der Unterstützung heimischer Vereine und Organisationen zur Stärkung des Ehrenamtes
- der Kunst und Kultur und des heimischen Brauchtums
- der Heimatpflege
- des Umwelt-, Landschafts-, Natur- und Denkmalschutz

## Kuratorium und Vorstand

Das **Kuratorium** der Bürgerstiftung Burghaun setzte sich zum 31.12.2023 aus folgenden Personen zusammen:

- Herr Manfred Bös, 36151 Burghaun, Lindenstr. 1a
- Nadine Eisenbach, 36088 Hünfeld-Großenbach, St. Antoniusstr. 58
- Herr Sven Fey, 36151 Burghaun, Bahnhofstr. 31
- Herrn Gerhard Hahn, 97789 Oberleichtersbach, Eller 16
- Michael Manns, 36151 Burghaun, Chemnitzer Str. 15
- Herr Bernhard Nicht, 36151 Burghaun, Marktplatz 1
- Herr Klaus-Peter Raschkewitz, 36151 Burghaun, Mertzwiller Str. 34

Ab 01.01.2023 wird die ehemalige Raiffeisenbank Burghaun eG durch den Vorstand des Rechtsnachfolger, Herrn Bankdirektor Gerhard Hahn, im Kuratorium vertreten. Mit Schreiben vom 21.09.2022 hat die Sparkasse Fulda wegen Umstrukturierungsmaßnahmen und geänderten Zuständigkeiten auf einen Sitz im Kuratorium der Bürgerstiftung verzichtet.

Da Herr Markus Och vom Kuratorium in den Vorstand gewählt würde, verzichtet die Fa. Element Six GmbH auf eine ihr zustehende Neubesetzung im Kuratorium.

Der **Vorstand** der Bürgerstiftung Burghaun setzte sich zum 31.12.2023 aus folgenden Personen zusammen:

- Herr Dieter Hornung, 36151 Burghaun, Im Hopfengarten 10  
Bürgermeister und damit Vorstandsvorsitzender
- Herr Markus Och, 36151 Burghaun, Augustin Soll Str. 22  
Stellvertretender Vorstandsvorsitzender
- Herr Ernst Pfingstgräff, 36151 Burghaun, Schloßweg 16

## Sitzungen

Im Geschäftsjahr 2023 wurden zwei gemeinsame Sitzungen von Vorstand und Kuratorium abgehalten. Hierbei wurden unter anderem 2 neue Mitglieder für das Kuratorium gewonnen und eingeführt. Damit besteht das Kuratorium wieder aus 7 Vertretern.

Weiterhin wurde der Jahresabschluss 2022 vorgelegt, beraten, geprüft und beschlossen.

Die Vergabe der zu verteilenden Stiftungsausüttung wurde beraten und ebenfalls im Gremium einer Beschlussfassung zugeführt.

Der Vorstand informierte das Kuratorium über alle notwendigen Themen der Stiftung.

## Stammkapital

Das Stammkapital betrug im Zeitpunkt der Gründung 60.000,00 €

Zuspensungen zum Stammkapital erfolgten im Abrechnungszeitraum nicht.

**Zum 31.12.2023 betrug das Stiftungskapital insgesamt 116.300,71 €**  
 - Berücksichtigt sind saldierte Abschreibungen auf das Wertpapierdepot in Höhe von 545,99 €  
 - Unberücksichtigt ist der Bestand an Freie Rücklagen in Höhe von 4.864,80 €

Das zugestiftete Wertpapierdepot entwickelte sich wie folgt:

	Kurswert lt. Depotauszug	Bewertungsansatz nach Grundsätzen des Anlagevermögen
Zustiftung vom 14.12.2016 (Anschaffungswert)	47.517,14 €	
Abschluss 30.12.2018	40.515,05 €	40.833,55 €
Abschluss 30.12.2019	43.369,89 €	36.623,14 €
Abschluss 30.12.2020	42.044,11 €	37.388,32 €
Abschluss 30.12.2021	49.692,93 € <sup>1)</sup>	35.601,82 € <sup>1)</sup>
Abschluss 30.12.2022 + Beteiligung VR-Bank NordRhön eG	43.707,26 € 7.000,00 € <sup>1)</sup>	34.561,34 € 7.000,00 € <sup>1)</sup>
Abschluss 30.12.2023 + Beteiligung VR-Bank NordRhön eG	49.735,62 € 7.000,00 € <sup>1)</sup>	34.015,35 € 7.000,00 € <sup>1)</sup>

<sup>1)</sup> Reinvestition einer bar abgefundenen Aktienbeteiligung. Diese Reinvestition mit ihren Ertragsanteilen wird zukünftig ebenfalls dem zweckgebundenen Zustiftungskapital zugewiesen.

Finanzamt Fulda Steuernummer: 18 250 6546 5

VR-Bank NordRhön eG: IBAN: DE85 5306 1230 0007 0088 72

Alle Aktienbestände wurden wie Anlagevermögen bewertet. Die Bewertung erfolgt je Wertpapiergattung im Einzelbestand. Bei drei von 15 Aktienbeständen wurde eine dauernde Wertminderung festgestellt (Jahresendkurs liegt >5% unter den Anschaffungskosten). Der Abschreibungsbetrag belief sich auf 798,13 €.

Bei 3 Aktienwerten wurde eine Wertaufholung in Höhe von 252,14 € ermittelt. Saldiert ergab sich somit ein Abschreibungsbetrag von 545,99 € auf den Wertpapierbestand zum Jahresende.

Kursreserven ergaben sich durch den Bewertungsansatz in Höhe von 15.174,28 €.

Ein Handlungsansatz ergibt sich aus den Bewertungsansätzen nicht, da in der Zuspendung die Beibehaltung der Aktienbestände in der übergebenen Form gewünscht wurde.

Neben dem zugestifteten Aktiendepot unterhält die Stiftung seit dem Geschäftsjahr 2023 auch festverzinsliche Wertpapiere als Anlageform des Stiftungskapitals. Diese werden ebenfalls wie Anlagevermögen bewertet. Ihre Bewertung ergibt sich aus den Anschaffungskosten bzw. bei Einstandskursen über pari und aus dem Rückzahlungsbetrag.

	Kurswert lt. Depotauszug	Bewertungsansatz nach Grundsätzen des Anlagevermögen
Abschluss 30.12.2023	24.925,00 €	25.000,00 €

Der Vorstand hat beschlossen auch im Geschäftsjahr 2023 wieder eine steuerlich zulässige „Freie Rücklagen“ zu bilden. Die Höhe wurde auf 934,24 € festgesetzt. Der Gesamtbestand der Freien Rücklagen beläuft sich damit auf 4.864,80 €.

## Jahresbericht

Die Finanz- und Beteiligungsmittel des Stammkapitals betragen zum Ende des Berichtszeitraumes 125.754,42 €. Unter Berücksichtigung des Stammkapitals und der Freien Rücklagen zum 31.12.2023 in Höhe von 121.165,51 € steht somit aus dem Geschäftsjahr 2023 insgesamt ein Betrag in Höhe von 4.588,91 € zur Ausschüttung zur Verfügung.

**Finanzmittel zum 31.12.2023:**

Girokonto 7008872	4.739,07 €
Termingeldkonto	30.000,00 €
VR-Nachrangige Einlage (04.01.2021-04.01.2029)	25.000,00 €
Festverz. Wertpapierdepot (Stiftungskapital)	25.000,00 €
Aktiendepot (Zustiftung)	34.015,35 €
Genossenschaftsanteile VR-Bank NordRhön eG	7.000,00 €
<b><u>Summe Stiftungsvermögen:</u></b>	<b><u>125.754,42 €</u></b>

**Stiftungskapital zum 31.12.2023** **121.165,51 €**  
(einschl. Rücklagen)

<b>Möglicher Ausschüttungsbetrag</b>	<b>4.588,91 €</b>
--------------------------------------	-------------------

Offene zweckgebundene Mittelverwendungen bestehen nicht.  
Der ausgewiesene Ausschüttungsbetrag in Höhe von 4.588,91 € kann satzungskonform verwendet werden.  
Über die Verwendung entscheiden Vorstand und Kuratorium in Geschäftsjahr 2024.

## Spendeneingänge

Zweckgebundene Spenden gingen im Berichtsjahr nicht ein.

Von der VR-Bank NordRhön eG in Hünfeld erhielt die Stiftung eine freie Spende aus Gewinnsparmitteln in Höhe von 310,00 €.

Die Friedrich-Wilhelm Raiffeisen Energie Burghaun eG spendete eine freie Spende in Höhe von 250,00 €.

## Ausschüttungen im Berichtsjahr 2023

### Zweckgebundene Ausschüttungen aus dem zugewendeten Aktiendepot und den weiteren Einnahmen (Ausgaben für Stiftungszweck):

06.06.	Generationentreff; Kinder- und Jugendfreizeit 2023	300,00 €
07.06.	Angelsportverein Burghaun ASV 1984 e.V. Innenausbau Bauwagen für Kinder- und Jugendgruppe	600,00 €
19.12.	Ev. Kirchengemeinde Burghaun	130,97 €
19.12.	Ev. Kindergarten Burghaun	130,97 €
19.12.	Kindergarten Marktgemeinde Burghaun	130,97 €
19.12.	Marktgemeinde Burghaun für Betrieb und Unterhaltung des Bürgerbusses (u.a. aus Aktiendepot)	500,00 €

### Sonstige zweckgebundene Ausschüttungen:

- keine

### Sonstige Ausschüttungen: -keine

## Zusammenfassende Kurzübersicht:

<i>Position</i>	<i>Geschäftsjahr</i>	<i>Vorjahr</i>
Zins- und Dividendenerträge	2.634,73 €	1.912,14 €
Spendeneinnahmen	560,00 €	415,00 €
<b>Einnahmen im Geschäftsjahr:</b>	<b>3.194,73 €</b>	<b>2.327,14 €</b>
Ausgaben für Stiftungszweck	1.792,91 €	1.339,42 €
Verwaltungsaufwendungen	42,15 €	457,45 €
Zuführung zu Rücklagen	934,24 €	678,87 €
<b>Mittelverwendung im Geschäftsjahr:</b>	<b>2.769,30 €</b>	<b>2.475,74 €</b>
Mittelvortrag auf neues Geschäftsjahr:	4.588,91 €	4.163,48 €
<b>Stiftungsvermögen</b>	<b>125.754,42 €</b>	<b>124.940,74 €</b>

## Sonstiges:

Weitere bemerkenswerte Erläuterungen liegen nicht vor.

Burghaun, im März 2024  
Beschluss am 04. September 2024



Hornung  
Vorsitzender



Och  
Vorstand



Pfingstgräff  
Vorstand