



Stiftungsbericht 2024

der

Bürgerstiftung

Burghaun

Bürgerstiftung
Burghaun
Schlossstraße 15

36151 Burghaun

Inhaltsverzeichnis

Gründung	3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
Zielsetzungen	3
Kuratorium und Vorstand	4
Sitzungen	5
Stammkapital	5
Jahresbericht	7
Spendeneingänge	8
Ausschüttungen im Berichtsjahr 2024	8
Zweckgebundene Ausschüttungen aus dem zugewendeten Aktiendeckel und den weiteren Einnahmen (Ausgaben für Stiftungszweck):	8
Sonstige zweckgebundene Ausschüttungen:	8
Sonstige Ausschüttungen:	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 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

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

Kuratorium und Vorstand

Das **Kuratorium** der Bürgerstiftung Burghaun setzte sich zum 31.12.2024 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

Durch Fusion der Raiffeisenbank Burghaun eG mit der VR-Bank NordRhön eG ist der Sitz im Kuratorium auf den Rechtsnachfolger VR-Bank NordRhön eG übergegangen.

Ab 01.01.2023 wird die ehemalige Raiffeisenbank Burghaun eG durch den Vorstand des Rechtsnachfolger, Herrn Bankdirektor Gerhard Hahn, im Kuratorium vertreten. Wegen Umstrukturierungsmaßnahmen und geänderten Zuständigkeiten hat die Sparkasse Fulda auf einen Sitz im Kuratorium der Bürgerstiftung verzichtet. Da Herr Markus Och vom Kuratorium in den Vorstand gewählt wurde, verzichtet die Fa. Element Six GmbH auf eine ihr zustehende Neubesetzung im Kuratorium.

Der **Vorstand** der Bürgerstiftung Burghaun setzte sich zum 31.12.2024 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

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

Sitzungen

Im Geschäftsjahr 2024 wurden zwei gemeinsame Sitzungen von Vorstand und Kuratorium abgehalten. Neben allgemeinen Beratungen über Geschäftsführung, Jahresabschluss und Gewinnverwendung wurde das Kuratorium für eine neue Amtsperiode wiedergewählt.

Weiterhin wurde der Jahresabschluss 2023 vorgelegt, beraten, geprüft und beschlossen.

Die Vergabe der zu verteilenden Stiftungsausschüttung 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 €

Zuspendungen zum Stammkapital erfolgten im Abrechnungszeitraum nicht.

Zum 31.12.2024 betrug das Stiftungskapital insgesamt 114.770,33 €

- Berücksichtigt sind saldierte Abschreibungen auf das Wertpapierdepot in Höhe von 1.530,38 €
- Unberücksichtigt ist der Bestand an Freie Rücklagen in Höhe von 6.032,70 €

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 30.12.2020	42.044,11 €	37.388,32 €
Abschluss 30.12.2022	43.707,26 €	34.561,34 €
+ Beteiligung VR-Bank NordRhön eG	7.000,00 € ¹⁾	7.000,00 € ¹⁾
Abschluss 30.12.2024	45.477,08 €	32.484,97 €
+ Beteiligung VR-Bank NordRhön eG	7.000,00 € ¹⁾	7.000,00 € ¹⁾

¹⁾ 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 1.969,08 €.

Bei 2 Aktienwerten wurde eine Wertaufholung in Höhe von 438,70 € ermittelt. Saldiert ergab sich somit ein Abschreibungsbetrag von 1.530,38 € auf den Wertpapier-Aktienbestand zum Jahresende.

Kursreserven ergaben sich im Aktiendepot durch den Bewertungsansatz in Höhe von 12.992,11 €.

Der Bestand an festverzinslichen Wertpapieren verfügt über eine Kursreserve von 237,00 EUR (Jahresendwert lt. Depotauszug zum Rückzahlungswert)

Ein Handlungsansatz ergibt sich aus den Bewertungsansätzen nicht. Der Zuspender des Aktiendepot hatte die Beibehaltung der Aktienbestände in der übergebenen Form gewünscht.

Die erworbenen festverzinslichen Wertpapiere wurden mit einer Besitzabsicht bis Laufzeitende gekauft.

Neben dem zugestifteten Aktiendepot unterhält die Stiftung 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 €
Abschluss 30.12.2024	55.237,00 €	55.000,00 €

Der Vorstand hat beschlossen auch im Geschäftsjahr 2024 wieder eine steuerlich zulässige „Freie Rücklagen“ zu bilden. Die Höhe wurde auf 1.167,90 € festgesetzt. Der Gesamtbestand der Freien Rücklagen beläuft sich damit auf 6.032,70 €.

Finanzamt Fulda Steuernummer: 18 250 6546 5

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

Jahresbericht

Die Finanz- und Beteiligungsmittel des Stammkapitals betrugen zum Ende des Berichtszeitraumes 125.203,47 €. Unter Berücksichtigung des Stammkapitals und der Freien Rücklagen zum 31.12.2024 in Höhe von 120.803,03 € steht somit aus dem Geschäftsjahr 2024 insgesamt ein Betrag in Höhe von 4.400,44 € zur Ausschüttung zur Verfügung.

Finanzmittel zum 31.12.2024:

Girokonto 7008872	5.718,50 €
VR-Nachrangige Einlage (04.01.2021-04.01.2029)	25.000,00 €
Festverz. Wertpapierdepot (Stiftungskapital)	55.000,00 €
Aktiendepot (Zustiftung)	32.484,97 €
Genossenschaftsanteile VR-Bank NordRhön eG	7.000,00 €
Summe Stiftungsvermögen:	125.203,47 €

Stiftungskapital zum 31.12.2024 (einschl. Rücklagen)	120.803,03 €
--	---------------------

Möglicher Ausschüttungsbetrag	4.400,44 €
--------------------------------------	-------------------

Offene zweckgebundene Mittelverwendungen bestehen nicht.
Der ausgewiesene Ausschüttungsbetrag kann satzungskonform verwendet werden.
Über die Verwendung entscheiden Vorstand und Kuratorium in Geschäftsjahr 2025.

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

Spendeneingänge

Spenden gingen im Berichtsjahr nicht ein.

Ausschüttungen im Berichtsjahr 2024

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

16.12.	Ev. Kirchengemeinde Burghaun	139,77 €
16.12.	Ev. Kindergarten Burghaun	139,77 €
16.12.	Kindergarten Marktgemeinde Burghaun	139,77 €
16.12.	Marktgemeinde Burghaun für Betrieb und Unterhaltung des Bürgerbusses (u.a. aus Aktiendepot)	2.000,00 €

Sonstige zweckgebundene Ausschüttungen:

- keine

Sonstige Ausschüttungen:

- keine

Zusammenfassende Kurzübersicht:

<i>Position</i>	<i>Geschäftsjahr</i>	<i>Vorjahr</i>
Zins- und Dividendenerträge	3.503,74 €	2.634,73 €
Spendeneinnahmen	0,00 €	560,00 €
Einnahmen im Geschäftsjahr:	3.503,74 €	3.194,73 €
Ausgaben für Stiftungszweck	2.419,31 €	1.792,91 €
Verwaltungsaufwendungen	105,00 €	42,15 €
Zuführung zu Rücklagen	1.167,90 €	934,24 €
Mittelverwendung im Geschäftsjahr:	3.692,21 €	2.769,30 €
Mittelvortrag auf neues Geschäftsjahr:	4.400,44 €	4.588,91 €
Stiftungsvermögen	125.203,47 €	125.754,42 €

Sonstiges:

Weitere bemerkenswerte Erläuterungen liegen nicht vor.

Burghaun, im März 2025
Beschlossen am 23. April 2025



Hornung
Vorsitzender



Och
Vorstand



Pfingstgräff
Vorstand

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