

Elektronische Kopie

EBNER
STOLZ

Erstellungbericht

Jahresrechnung
für das Geschäftsjahr 2016

Stiftung ehemalige Schüler des
Gymnasium illustre
Stuttgart

Ausfertigung Nr. xx

Ebner Stolz Mönning Bachem

Wirtschaftsprüfer Steuerberater Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB

Stuttgart

Elektronische Kopie

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erstellungsauftrag	1
Jahresrechnung	
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2016	Anlage 1
Einnahmen- und Ausgabenrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2016	Anlage 2
Ergänzende Anlagen	
Rechtliche und steuerliche Grundlagen	Anlage 3
Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten der Jahresrechnung zum 31. Dezember 2016	Anlage 4

Elektronische Kopie

Erstellungsauftrag

Der Vorstand der

Stiftung ehemalige Schüler des Gymnasium illustre, Stuttgart
(kurz: Stiftung),

hat uns mit Schreiben vom 27. Februar 2017 beauftragt, die Jahresrechnung für das Geschäftsjahr 2016 zu erstellen. Die dazu notwendigen Arbeiten haben wir in unseren Räumen mit Unterbrechnungen in den Monaten März bis Mai 2017 vorgenommen.

Grundlage der Erstellung sind die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise sowie die uns von den gesetzlichen Vertretern erteilten Auskünfte.

Auskünfte

Auskünfte erteilte uns der Stiftungsvorstand, Herr Dr. med. Joachim Schanz, sowie die Mitarbeiterin des Stiftungssekretariats Frau Frey. Die erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden uns bereitwillig gegeben.

Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags, unsere Verantwortlichkeit sowie die Höhe unserer Haftung sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die im Auftragsbestätigungsschreiben vom 27. Februar 2017 dargestellten Auftragsbedingungen maßgebend.

Elektronische Kopie

Elektronische Kopie

Anlagen

Elektronische Kopie

Vermögensübersicht
der Stiftung ehemalige Schüler des Gymnasium illustre, Stuttgart,
zum 31. Dezember 2016

Vermögensgegenstände

31.12.2016
EUR

I. Flüssige Mittel

Guthaben bei Kreditinstituten

496.960,00

496.960,00

Eigenkapital		31.12.2016	
		<u>EUR</u>	
I. Eigenkapital			
1. Stiftungskapital			
Grundstockvermögen			127.822,97
2. Stiftungsvermögen Stiftungsfonds			336.475,16
3. Rücklagen			
Freie Rücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	01.01.2016	27.476,23	
	+ Zuführung	<u>5.185,64</u>	32.661,87
4. Mittelvortrag	01.01.2016	-22.975,66	
	+ Ausgleich	<u>22.975,66</u>	0,00
			<u>496.960,00</u>

Elektronische Kopie

Einnahmen- und Ausgabenrechnung
der Stiftung ehemalige Schüler des Gymnasium illustre, Stuttgart,
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2016

	<u>2016</u> EUR
1. Erhaltene Zuwendungen	1.237,60
2. Erträge aus Veräußerung von Wertpapieren	43.603,38
3. Einnahmen aus Zinsen und Dividenden	8.183,60
4. Ausgaben für Stiftungszwecke	3.625,30
5. Ausgaben für Vermögensverwaltung	10.102,75
6. Verluste aus Veräußerung von Wertpapieren	8.862,33
7. Verwaltungsausgaben	2.272,90
Jahresüberschuss	<u><u>28.161,30</u></u>

Nachrichtlich:

	<u>2016</u> EUR
Jahresüberschuss	28.161,30
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	22.975,66
Einstellung in die Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	5.185,64
Ergebnisvortrag	<u><u>0,00</u></u>

Rechtliche und steuerliche Grundlagen

1. Rechtliche Verhältnisse

- Name: Stiftung ehemalige Schüler des Gymnasium illustre,
Stiftung des bürgerlichen Rechts
- Sitz: Stuttgart
- Entstehung: Die Stiftung wurde vom Regierungspräsidium am 22. Dezember 1986
als rechtsfähig anerkannt.
- Satzung: Rechtsgrundlage der Stiftung ist die Satzung vom 22. Dezember 1986.
- Stiftungszweck: Der Zweck der Stiftung besteht in
- der Förderung der Erziehung sowie
 - der Förderung der Volks- und Berufsbildung einschließlich der
Studentenhilfe.
- Geschäftsjahr: Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
- Stiftungskapital: Das Grundstockvermögen beträgt laut Satzung EUR 127.822,97
(DM 250.000,00).
- Sondervermögen: Die Stiftung ist zum Stichtag Trägerin der folgenden 16 unselbständi-
gen Stiftungen/Stiftungsfonds:
- Walter-Sontheimer-Stiftung
 - Euting-Graner-Stiftung
 - Karl-Theodor-Daiber
 - Drei-Brüder-Mehnert-Stiftung
 - Justus-Hommel-Stiftung
 - Hermann-Schöpfer-Stiftung
 - Hans-Erich-Lindner-Stiftung
 - Gebrüder-Scheef-Stiftung
 - Stiftung Abiturjahrgang 1948
 - Max-Kauffmann-Ludowingia-Stiftung
 - Max-Bauer-Stiftung
 - Parthenon-Stiftung
 - Paul-Würthle-Stiftung
 - Stiftung 2000
 - Horst-Ziegler-Stiftung
 - Dr. Siegfried-Körner-Stiftung

Stiftungsvorstände: Dr. med. Joachim Schanz, Stuttgart
Dr. Walter Krämer, Stuttgart
Michael Wild, Bonn

Vorjahresrechnung: Die Vorjahresrechnung wurde von Frau StB Gertrud Traub, Flamingoweg 12, 70378 Stuttgart, erstellt. Der Stiftungsvorstand hat die Jahresrechnung 2015 einschließlich der Zuführung zu den Rücklagen in seiner Sitzung am 20. Juli 2016 genehmigt.

Ergebnisverwendung: Die Jahresrechnung wurde bereits unter Berücksichtigung der noch zu beschließenden vollständigen Ergebnisverwendung aufgestellt.

2. Steuerliche Verhältnisse

Die Stiftung verfolgt nach ihrer Satzung und tatsächlichen Geschäftsführung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der §§ 51 ff. AO.

Die Stiftung ist laut Freistellungsbescheid des Finanzamts Stuttgart-Körperschaften vom 1. August 2016 für die Jahre 2013 bis 2015 von der Körperschaft- und Gewerbesteuer befreit. Eine Abstandnahme vom Kapitalertragsteuerabzug erfolgt für Kapitalerträge für die Zeit bis zum 31. Dezember 2020 gemäß § 44a Abs. 4, 7 und 10 Satz 1 Nr. 3 EStG.

Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten
der Jahresrechnung
zum 31. Dezember 2016

Die Anlage 4 enthält Aufgliederungen und Erläuterungen für ausgewählte und wesentliche Posten der Jahresrechnung. Die angegebenen Postenbezeichnungen entsprechen den Bezeichnungen in den Anlagen 1 und 2.

A. Vermögensübersicht

Vermögensgegenstände

I. Flüssige Mittel EUR 496.960,00

Zum 29. Dezember 2016 wurde das Konto Nr. 7883500225 bei der BW-Bank, Stuttgart, abgelöst und sämtliche hierauf vorhandenen liquiden Mittel auf das verbleibende Konto Nr. 7883500218 bei der BW-Bank übertragen.

Die bis zum Ende des Jahres 2016 in dem bei der BW-Bank geführten Depot gehaltenen festverzinslichen Wertpapiere, Renten, Aktien und Rohstoffe wurden im Dezember 2016 vollständig verkauft.

Zu Beginn des neuen Wirtschaftsjahres 2017 erfolgt der Wechsel zur Quirin Privatbank, Stuttgart. Hier wurde nach Übertrag der aus dem Verkauf der Finanzanlagen erwirtschafteten liquiden Mittel von der BW-Bank ein neues Depot eröffnet und die verfügbaren liquiden Mittel zum nominalen Erhalt des Stiftungsvermögens neu angelegt.

Hieraus resultiert der hohe Saldo der flüssigen Mittel, welcher bereits im Januar 2017 durch Neuanlage bei der Quirin Privatbank, Stuttgart, deutlich geschmälert wird.

Eigenkapital

1. Stiftungskapital EUR 127.822,97

Das Grundstockvermögen der Stiftung beträgt zum 31. Dezember 2016 unverändert laut Satzung EUR 127.822,97 (DM 250.000,00). Für die Umrechnung wurde der historische Umrechnungskurs 1,95583 DM/EUR herangezogen.

2. Stiftungsvermögen Stiftungsfonds EUR 336.475,16

Das Stiftungsvermögen der Stiftungsfonds beträgt laut Rechenschaftsbericht 2015 für die in Anlage 3 genannten Stiftungsfonds EUR 336.475,16. Der Gesamtbetrag setzt sich aus EUR - sowie zum überwiegenden Teil DM-Einzelbeträgen zusammen. Letztere wurden in den Vorjahren entsprechend in EUR umgerechnet.

3. Freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO EUR 32.661,87

EUR

Entwicklung der freien Rücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)

Stand am 1.1.2016	27.476,23
Zuführung	<u>5.185,64</u>
Stand am 31.12.2016	<u><u>32.661,87</u></u>

Laut Rechenschaftsbericht betrug die freie Rücklage zum 31. Dezember 2015 EUR 27.476,23.

Gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO dürfen jährlich ein Drittel des Überschusses aus der Vermögensverwaltung und darüber hinaus höchstens 10 % der sonstigen zeitnah zu verwendenden Mittel der freien Rücklage zugeführt werden. Die Zuführung erfolgt im höchstmöglichen Umfang nach Ausgleich des Verlustvortrags.

B. Einnahmen- und Ausgabenrechnung

1. Erhaltene Zuwendungen	<u>EUR</u>	<u>1.237,60</u>
--------------------------	------------	-----------------

Die im Jahr 2016 erhaltenen Zuwendungen betreffen die vom Verein der ehemaligen Schüler des Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Stuttgart übernommenen Rechts- und Beratungskosten.

2. Erträge aus Veräußerung von Wertpapieren	<u>EUR</u>	<u>43.603,38</u>
---	------------	------------------

Durch den vollständigen Verkauf der bis Ende des Jahres 2016 im Depot bei der BW-Bank gehaltenen festverzinslichen Wertpapiere, Renten, Aktien und Rohstoffe wurden Erträge aus dem Abgang der Finanzanlagen in Höhe von EUR 43.603,38 realisiert.

3. Einnahmen aus Zinsen und Dividenden	<u>EUR</u>	<u>8.183,60</u>
--	------------	-----------------

	<u>EUR</u>	
Zins- und Dividendenerträge		8.178,24
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>5,36</u>
		<u><u>8.183,60</u></u>

Der Gesamtbetrag von Zins- und Dividendenerträgen resultiert im Wesentlichen aus den erwirtschafteten Dividenden im Jahr 2016 in Höhe von EUR 6.231,89. Die übrigen Erträge resultieren aus gutgeschriebenen Wertpapier-Zinsen. Unter den sonstigen Zinsen sind die Habenzinsen der Girokonten bei der BW-Bank ausgewiesen.

4. Ausgaben für Stiftungszwecke	<u>EUR</u>	<u>3.625,30</u>
---------------------------------	------------	-----------------

Der Großteil der satzungsmäßigen Ausgaben im Jahr 2016 setzt sich zusammen aus der Förderung des Abiabends der Max Kaufmann Stiftung in Höhe von EUR 1.325,30 sowie der finanziellen Unterstützung des San L Obisto Austausches 2015/2016 in Höhe von EUR 1.500,00.

5. Ausgaben für Vermögensverwaltung	<u>EUR</u>	<u>10.102,75</u>
-------------------------------------	------------	------------------

	<u>EUR</u>
Managementvergütung Vermögensverwaltung	5.508,51
Nebenkosten WP-Verwaltung	2.591,82
Verwaltungskosten	2.000,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>2,42</u>
	<u><u>10.102,75</u></u>

Die Nebenkosten der Wertpapierverwaltung (Nebenkosten WP-Verwaltung) beinhalten die im Jahr 2016 an die BW-Bank gezahlten Transaktionskostenpauschalen.

Unter der Position Verwaltungskosten sind die im Jahr 2016 gezahlten Pauschalen für das Sekretariat der Stiftung ehemalige Schüler des Gymnasium illustre für die Zeiträume August 2014 bis einschließlich Juli 2016 ausgewiesen.

6. Verluste aus Veräußerung von Wertpapieren	<u>EUR</u>	<u>8.862,33</u>
--	------------	-----------------

Durch den vollständigen Verkauf der bis Ende des Jahres im Depot bei der BW-Bank gehaltenen festverzinslichen Wertpapiere, Renten, Aktien und Rohstoffe wurden Verluste aus Abgang von Finanzanlagevermögen in Höhe von EUR 8.862,33 realisiert.

Elektronische Kopie

**EBNER
STOLZ**

Anlage 4 / 5

7. Verwaltungsausgaben	EUR	<u>2.272,90</u>
------------------------	-----	-----------------

Die Verwaltungsausgaben beinhalten die Rechts- und Beratungskosten im Jahr 2016.