

Augustinum Stiftung, München

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	31.12.2023			Passiva	31.12.2023		
	EUR	EUR	Vorjahr TEUR		EUR	EUR	Vorjahr TEUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Stiftungskapital			
1. Grundstücke und Bauten	19.293.753,20		12.503	1. Grundstockvermögen einschließlich Zustiftungen	2.799.736,78		2.699
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	330.081,89		94	2. Ergebnisse aus Vermögensumschichtungen	80.819,11		81
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>3.998.222,83</u>		<u>7.323</u>	3. Ausgleichsposten für Niederwertabschreibungen	-34.275,47		-36
		23.622.057,92	19.920	4. Freie Rücklagen	<u>723.486,00</u>		<u>540</u>
						3.569.766,42	3.284
II. Finanzanlagen				II. Mittelvortrag		<u>844.667,88</u>	<u>617</u>
1. Beteiligungen	69.799,66		71			4.414.434,30	3.901
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>135.448,91</u>		<u>134</u>	B. Sonderposten aus Zuschüssen der öffentlichen Hand für Investitionen im Anlagevermögen			
		205.248,57	205			306.030,04	0
		<u>23.827.306,49</u>	<u>20.125</u>	C. Noch nicht verbrauchte Spendenmittel			
B. Umlaufvermögen				1. Erika-Hering-Stiftungsfonds	13.947,69		128
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Stiftungsfonds Geistige Entwicklung	1.355,00		0
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	968.743,62		556	3. Sonstige nicht zweckgebundene Spenden	416.892,75		396
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>75.223,35</u>		<u>1</u>	4. Sonstige nicht zweckgebundene Mittel aus Geldauflagen	<u>0,00</u>		<u>1</u>
		1.043.966,97	557			432.195,44	525
II. Guthaben bei Kreditinstituten		<u>3.058.318,05</u>	<u>799</u>	D. Rückstellungen			
		4.102.285,02	1.356	Sonstige Rückstellungen		13.600,00	11
				E. Verbindlichkeiten			
				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.900.000,00		0
				2. Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Spenden	602.501,26		389
				3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.296.513,13		132
				4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	17.962.864,09		16.523
				5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.453,25</u>		<u>0</u>
						22.763.331,73	17.044
		<u>27.929.591,51</u>	<u>21.481</u>			<u>27.929.591,51</u>	<u>21.481</u>

München, den 17. Juli 2024

Stiftungsvorstand:

Joachim Gengenbach

Augustinum Stiftung, München

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

	EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
1. Erträge des Stiftungsvermögens	1.187.404,07		641
2. Sonstige betriebliche Erträge	112.874,88		0
		1.300.278,95	641
3. Aufwendungen der Stiftungsverwaltung	-638.291,45		-325
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	-222.565,22		-87
5. Sonstige Aufwendungen	0,00		-4
		-860.856,67	-416
		439.422,28	225
6. Erträge aus Spendenverbrauch	454.870,10		281
7. Satzungs- bzw. zweckgemäße Spendenverwendung	-481.168,50		-281
		-26.298,40	0
8. Jahresergebnis		413.123,88	225
9. Zuführung zu den Ergebnissen aus Vermögensumschichtungen		0,00	-37
10. Zuführung zu den freien Rücklagen		-183.982,00	-112
11. Einstellung in den (Vorjahr: Entnahme aus dem) Ausgleichsposten für Niederstwertabschreibungen		-1.521,27	4
12. Mittelvortrag aus dem Vorjahr		617.047,27	537
13. Mittelvortrag		<u>844.667,88</u>	<u>617</u>

München, den 17. Juli 2024

Stiftungsvorstand:

Joachim Gengenbach

Augustinum Stiftung, München

Bericht über die Erfüllung des Stiftungszwecks

Die Augustinum Stiftung ist eine gemeinnützige öffentliche Stiftung des bürgerlichen Rechts mit Sitz in München. Sie wurde mit Stiftungsgeschäft vom 25. November 1999 vom Philadelphia e.V., München, mit einer Anfangsstiftung von TEUR 750 errichtet. **Zweck der Stiftung** ist gemäß § 2 der Satzung:

- die Förderung der Jugendhilfe, der Altenhilfe, der Behindertenfürsorge, der Bildung und Erziehung, der Kunst sowie des öffentlichen Gesundheitswesens,
- die selbstlose Unterstützung von Personen, die infolge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustands auf die Hilfe anderer angewiesen sind,
- die Beschaffung von Mitteln für die Verwirklichung der steuerbegünstigten Zwecke anderer gleichartigen Zwecken dienender Körperschaften.

Der Stiftungszweck wird insbesondere durch Leistung von Geldzuschüssen an hilfebedürftige Personen unmittelbar oder an Einrichtungen verwirklicht, die für eine Verwendung zugunsten des von der Stiftung geförderten Personenkreises geeignet sind.

Die Stiftung ist auch berechtigt, Sachmittel zur Verfügung zu stellen oder die Stiftungszwecke selbst zu verwirklichen. Sie kann zur Zweckverwirklichung Hilfspersonen heranziehen, Zweckbetriebe unterhalten und Preise vergeben.

Soweit sie ihre Zwecke nicht selbst verwirklicht, kann sie ihre Mittel ganz oder teilweise anderen steuerbegünstigten Körperschaften oder Körperschaften des öffentlichen Rechts zur Verwendung im Sinne des Zwecks der Stiftung zur Verfügung stellen.

Durch mehrere Zustiftungen hat sich das Grundstockvermögen zuletzt im Jahr 2016 auf insgesamt TEUR 2.700 erhöht.

Aus einem Nachlass haben wir im Jahr 2008 eine Zustiftung in Höhe von TEUR 428 erhalten. Für die Zustiftung wurde der Stiftungsfonds „Erika-Hering-Stiftungsfonds“ errichtet. Zweck des Stiftungsfonds ist die Förderung lernbehinderter Kinder, vorrangig der Schüler*innen und ehemaligen Schüler*innen des Landschulheims Elkofen.

Im Jahr 2023 haben wir eine Zustiftung in Höhe von TEUR 100 erhalten. Für die Zustiftung wurde der Stiftungsfonds „Stiftungsfonds geistige Entwicklung“ errichtet. Zweck des Stiftungsfonds ist, die aus diesem Vermögen erwirtschafteten Erträge ausschließlich für steuerbegünstigte Zwecke der Kinder-, Jugend- und Behindertenhilfe, insbesondere „zur Förderung von Kindern, Jugendlichen und Heranwachsenden mit geistigem Förderbedarf“, zu verwenden.

Unter dem Dach der gemeinnützigen Augustinum Stiftung ist das Augustinum ein gemeinnütziger Sozialdienstleistungs-Konzern mit drei Geschäftsbereichen: Leben im Alter, Klinik und Pädagogische Einrichtungen im Großraum München.

Menschen in besonderen Lebenssituationen Freiräume zu eröffnen und zu erhalten, ist unser Ziel. Seit 2020 ist das zentrale Fundraising des Augustinum Konzerns in der Augustinum Stiftung angesiedelt. Die Augustinum Stiftung unterstützt mit Spenden und Zustiftungen besondere Projekte der Pädagogischen Einrichtungen, der Klinik, der Sanatorien und der Seniorenresidenzen des Augustinum.

Im Zentrum der Spendenprojekte steht die Begleitung von Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen mit geistiger oder Mehrfachbehinderung. Die Augustinum Schulen und Internate fördern Schüler*innen mit speziellen Bedarfen: Kinder und Jugendliche mit Hörschädigung oder mit einem erhöhten Förderbedarf in der emotionalen und sozialen Entwicklung. Die heilpädagogischen Einrichtungen für Menschen mit geistiger oder Mehrfachbehinderung oder Autismus-Spektrum-Störung umfassen Frühförderstellen, Schule und Tagesstätten für Kinder und Jugendliche, Wohnstätten und Werkstätten für Erwachsene, Förderbereiche für Menschen mit starker Beeinträchtigung und eine Seniorentagesstätte.

Seit 2000 verleiht das Augustinum regelmäßig den euward, den Europäischen Kunstpreis für Malerei und Grafik im Kontext geistiger Behinderung. Sein Ziel ist es, unbekannte Künstler*innen zu fördern und ihr Schaffen der Öffentlichkeit zugänglich zu machen. Eine Jury aus renommierten Kunstexpert*innen wählt jeweils aus den europaweiten Einsendungen die besten aus. Die Arbeiten der Preisträger*innen sowie aller Nominierten werden ausgestellt. 2023 wurde der euward zum neunten Mal verliehen. Die Werke der Preisträger*innen und der übrigen Nominierten – insgesamt ca. 20 Künstler*innen – waren vom 17. Mai bis 14. Juli 2024 im Haus der Kunst in München zu sehen. Für die Verleihung des euward wurden im Jahr 2023 TEUR 102 aufgewendet.

Die Augustinum Seniorenresidenz in Bad Neuenahr war im Juli 2021 von der Hochwasserkatastrophe in Rheinland-Pfalz betroffen. Zahlreiche Mitarbeiter*innen und Bewohner*innen der Seniorenresidenz sowie ihr nahes Umfeld haben durch das Hochwasser einen Großteil ihrer Existenz verloren. Durch eine Spendenaktion der Augustinum Stiftung konnten insgesamt TEUR 551 Spenden gesammelt werden, wovon in den Jahren 2021 und 2023 TEUR 350 verwendet wurden. Der Restbetrag von TEUR 201 ist in der Bilanzposition „**Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Spenden**“ enthalten. Diese Bilanzposition beinhaltet zum 31. Dezember 2023 Spenden mit Zweckbindung für folgende Spendenprojekte:

Einrichtung	Projekt/Zweck	TEUR
Augustinum Gruppe	Fluthilfe Bad Neuenahr	201
Collegium Augustinum gGmbH und Augustinum Wohnstifte gGmbH	Altenhilfe	222
Augustinum Klinik München	Freie Spenden	56
Augustinum Gruppe	Sonstige	124
Summe		603

Die Bilanzposition „**Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Spenden**“ hat sich wie folgt entwickelt:

	2023 TEUR	2022 TEUR	Veränderung TEUR
Vortrag zum 1.1.	389	474	-85
Verbrauch	278	263	-15
Zuführung	492	178	314
Stand zum 31.12.	603	389	214

Aus der Anlage der Mittel des „Erika-Hering-Stiftungsfonds“ haben wir im Jahr 2023 Finanzerträge von TEUR 19 erzielt. Der SchulCentrum Augustinum gGmbH wurden im Jahr 2023 zur Unterstützung der Schüler*innen im Landschulheim Elkofen für den Umbau und die Erweiterung der heilpädagogischen Wohngruppen des Landschulheim Elkofen TEUR 133 zur Verfügung gestellt. Die noch nicht verwendeten Erträge des Fonds sind deshalb im Jahr 2023 um TEUR 114 auf TEUR 14 gesunken und in der Bilanz unter „**Noch nicht verbrauchte Spendenmittel**“ ausgewiesen.

Neben den Mitteln für den „Erika-Hering-Stiftungsfonds“ sind in der Bilanz unter der Position „**Noch nicht verbrauchte Spendenmittel**“ Mittel in Höhe von TEUR 418 ausgewiesen. Dabei handelt es sich mit TEUR 417 um erhaltene Spenden, die wir ohne Zweckbindung erhalten haben. Weitere TEUR 1 sind für den „Stiftungsfonds geistige Entwicklung“.

Im Jahr 2019 hat die Stiftung im Rahmen des Sanierungs- und Erweiterungskonzeptes der Tagesstätte der Augustinum gemeinnützige GmbH ein bebautes Grundstück in München von der Augustinum gemeinnützige GmbH erworben. 2020 wurde ein Teil des Bestandsgebäudes abgerissen und mit dem Neubau der Tagesstätte begonnen. Der Neubau wird seit der Fertigstellung im April 2023 an die Augustinum gemeinnützige GmbH zum Betrieb der Tagesstätte vermietet. Die Miete beläuft sich monatlich auf TEUR 46. Die Tagesstätte fördert Kinder und Jugendliche mit Förderbedarf in der geistigen Entwicklung und unterstützt sie beim Erwerb lebenspraktischer Kompetenzen.

Die Stiftung ist seit einigen Jahren Eigentümerin des unbebauten Grundstücks Wolkerweg 14, München, das unmittelbar an das Grundstück der Augustinum Wohnstifte gGmbH (AWG) grenzt, das mit einer Seniorenresidenz bebaut ist. Die AWG errichtete im Wesentlichen auf ihrem Grundstück einen Neubau, wobei auch das Grundstück der Stiftung über- und unterbaut wurde. Die Stiftung gestattete der AWG gegen die entgeltliche Einräumung eines im Grundbuch eingetragenen Überbau-/Unterbaurechts die Inanspruchnahme ihres Grundstücks. Der Stiftung fließen aus dieser Gestattung seit dem Jahr 2022 wertgesichert Mittel in Höhe von im Jahr 2023 TEUR 132 p.a. zu.

Von den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von TEUR 113 betreffen TEUR 106 Erstattungen von Versicherungen für einen Wasserschaden in der Tagesstätte. Die Erstattungen haben die unter den Aufwendungen für die Stiftungsverwaltung ausgewiesenen Aufwendungen für den Schadensfall in Höhe von TEUR 117 nahezu vollständig ausgeglichen.

Insgesamt standen den Erträgen im Jahr 2023 in Höhe von TEUR 1.755 Aufwendungen in Höhe von TEUR 1.342 gegenüber. Aus dem daraus resultierenden Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 413 wurden TEUR 2 in den **Ausgleichsposten für Niederwertabschreibungen** aufgrund von im Berichtsjahr vorgenommenen Abschreibungen auf Wertpapiere eingestellt. Nach Einstellung von TEUR 184 in die **Freien Rücklagen** verbleibt zusammen mit dem Mittelvortrag aus dem Vorjahr von TEUR 617 ein Mittelvortrag zum 31. Dezember 2023 in Höhe von TEUR 845, der für satzungsgemäße Zwecke frei verwendbar ist.

Das **Grundstockvermögen** einschließlich Zustiftungen in Höhe von TEUR 2.800 und die **Ergebnisse aus Vermögensumschichtungen** von TEUR 81 sind zum 31. Dezember 2023 durch Grundstücke und Bauten gedeckt.

München, den 17. Juli 2024

Der Stiftungsvorstand

Joachim Gengenbach