

JAHRESABSCHLUSS
ZUM
31. DEZEMBER 2009

PETER-HESSE-STIFTUNG
ERKRATH

Erläuterungsbericht

A. ALLGEMEINES

I. AUFTRAG UND AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Der Vorsitzende des Stiftungsvorstandes der

**Peter-Hesse-Stiftung
Erkrath**

erteilte mir den Auftrag, den Jahresabschluß zum

31. Dezember 2009

ohne Vornahme von Prüfungshandlungen zu erstellen.

Die Erstellung erfolgte auf Basis der vorgelegten Unterlagen und der mir erteilten Auskünfte. Auftragsgemäß erfolgte keine Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der erhaltenen Unterlagen.

Art und Umfang meiner Arbeiten ergeben sich aus diesem Bericht. Für die Durchführung des Auftrages sind - auch im Verhältnis zu Dritten - meine als **Anlage 3** beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

II. RECHTLICHE UND STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Gründung	1983
Rechtsform	Stiftung des privaten Rechts i.S.d. § 80 BGB
Firma und Sitz	Peter-Hesse-Stiftung, Erkrath
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Satzung	vom 15.11.1983, danach mehrfach geändert, nunmehr in der von der Bezirksregierung am

30.04.2010 genehmigten Fassung

Zweck der Stiftung	Stiftungszweck ist die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen in Entwicklungsländern, insbesondere als Überlebenshilfe für Kinder und – wo möglich – als Hilfe zur Selbsthilfe.
Stiftungskapital	€ 1.000.000,00 Daneben existiert ein Mittelvortrag von € 92.195,89
Vorstand	<ul style="list-style-type: none">- Dipl.-Kfm. Peter J. Hesse, Vorsitzender- Dr. Hans-Joachim Preuß, stellv. Vorsitzender- Dr. Sabine Uhlen- Dipl.-Kfm. Eckart Flöther
Geschäftsführung	durch den Vorsitzenden des Stiftungsvorstandes, Herrn Dipl.-Kfm. Peter J. Hesse
Kuratorium	<ul style="list-style-type: none">- Prof. Dr. Winfried Pinger, Vorsitzender- Rudolf Bindig- Klaus-Jürgen Hedrich- Karin Kortmann- Peter Weiss
Steuerliche Verhältnisse	Finanzamt Düsseldorf-Mettmann Steuer-Nr. 147/5787/0307 Der letzte Freistellungsbescheid für die Jahre 2006 bis 2008 datiert vom 21.10.2009

B. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ ZUM 31.12.2009

(Vorjahreszahlen in Klammern)

AKTIVA

A. ANLAGEVERMÖGEN

I. <u>Sachanlagen</u>	€	<u>1,00</u>
	(€	1,00)

Auf den **Anlagenspiegel** und **Anlage 1** wird verwiesen.

II. <u>Finanzanlagen</u>	€	<u>1.000.000,00</u>
	(€	1.000.000,00)

Das Stiftungsvermögen ist in Form eines Darlehens an die H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG, Erkrath, angelegt.

Der Darlehensbetrag ist jährlich mit 2 Prozentpunkten über dem jeweiligen Basiszinssatz des § 247 BGB zu verzinsen. Diese Kondition entspricht derjenigen der Gesellschafter-Darlehen bei der H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG.

Für 2009 wurden € 51.900,00 Zinsen gezahlt, **vgl. S. 4 und 8**.

Der Darlehensvertrag genügt den Erfordernissen, wonach das Stiftungsvermögen von anderem Vermögen getrennt zu halten ist.

Das Darlehen wurde vom Vorstand der Stiftung fristgerecht am 02.01.2009 zum 02.01.2011 gekündigt.

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	€	<u>51.900,00</u>
	(€	1.804,94)

Die Forderung besteht gegen die H. Schmicke & Co. GmbH & Co. KG und betrifft die Verzinsung 2009 des bei der Gesellschaft angelegten Darlehens, vgl. **S. 3** und **8**.

Die Forderung wurde Anfang Januar 2010 bezahlt.

II. Kassenbestand und

Guthaben bei Kreditinstituten

	€	50.048,94
	(€	89.796,72)
	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	€	€
Kassenbestand		
Kasse HTG	257,10	400,86
Kasse USD	4.871,92	5.095,11
Guthaben bei Kreditinstituten		
Commerzbank AG, Düsseldorf		
Laufendes Konto	21.952,67	35.618,22
Geldmarktfonds	0,00	27.955,80
Topzinskonto	110,71	0,00
Stadtsparkasse Kaarst-Büttgen		
Laufendes Konto	191,24	1.277,88
Société Générale Haitienne de Banque S.A. (Sogebank), Port-au-Prince/Haiti		
Laufendes Konto in USD	7.172,74	10.303,80
Laufendes Konto in HTG	<u>15.492,56</u>	<u>9.145,05</u>
	<u>50.048,94</u>	<u>89.796,72</u>

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind durch Kontoauszüge vom Abschluss-Stichtag nachgewiesen.

Der Bestand der HTG-Kasse auf Haiti (HTG 14.691,45) und der Saldo des laufenden Kontos in HTG bei der Sogebank (HTG 885.283,23) sind mit dem Stichtagskurs am 31. Dezember 2009 von 0,0175 EUR/HTG bewertet.

Der Bestand der USD-Kasse auf Haiti (USD 6.999,88) und der Saldo auf dem USD-Konto bei der Sogebank in Höhe von USD 10.305,66 sind mit einem Wechselkurs vom Abschluss-Stichtag von 0,696 EUR/USD bewertet.

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL

I. <u>STIFTUNGSKAPITAL</u>	€	<u>1.000.000,00</u>
	(€	1.000.000,00)

vgl. S. 2 und 3

II. <u>MITTELVORTRAG</u>	€	<u>92.195,89</u>
	(€	85.421,57)

	<u>2009</u>		<u>2008</u>
	€		€
Stand zum 01.01.	85.421,57		96.161,66
Erhöhung/Verminderung	<u>6774,32</u>	./.	<u>10.740,09</u>
Stand am 31.12.	<u>92.195,89</u>		<u>85.421,57</u>

Der Posten enthält noch nicht verbrauchte Mittel, die auf neue Rechnung vorgetragen werden.

B. RÜCKSTELLUNGEN

<u>sonstige Rückstellungen</u>	€	<u>5.000,00</u>
	(€	5.000,00)

Kosten der Erstellung des Jahresabschlusses

C. VERBINDLICHKEITEN

<u>sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	<u>4.754,05</u>
	(€	1.181,09)

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 4.754,05

(Vorjahr € 1.181,09)

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	€	€
a) R. Skuballa, Abschlusskosten 2009	4.754,05	0,00
b) H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG, Zinsrückzahlung 2002	<u>0,00</u>	<u>1.181,09</u>
	<u>4.754,05</u>	<u>1.181,09</u>

zu b):

Der Geschäftsführer der H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG verzichtete auf die Verrechnung der Zinsüberzahlung aus dem Jahr 2002; der überzahlte Betrag konnte daher erfolgswirksam verrechnet werden; vgl. **S. 9**.

**C. ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN POSTEN DER
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2009**

(Vorjahreszahlen in Klammern)

EINNAHMEN / ERTRÄGE

1. **Spenden** € 19.735,00
(€ 144.115,48)

	2009	2008
	€	€
Peter Hesse, Düsseldorf	0,00	110.000,00
Familiengruppe Hesse	0,00	6.135,48
Stadt Düsseldorf	9.370,00	12.540,00
übrige Spender	10.365,00	15.440,00
	19.735,00	144.115,48

2. **Zinserträge** € 52.018,20
(€ 24.246,29)

	2009	2008
	€	€
Darlehen H. Schmincke & Co. GmbH & Co. KG, Erkrath		
(Darlehenszins 5,19 %, Vorjahr 5,32 %)	51.900,00	22.166,67
Bankzinsen und Steuererstattungsbeträge	118,20	2.079,62
	52.018,20	8.716,74

3. <u>sonstige Erträge</u>	€	<u>1.808,74</u>
	(€	1.932,71)
	€	
Kursdifferenzen		<u>627,65</u>
Zinsüberzahlung Schmincke, vgl. S. 7		<u>1.181,09</u>
		<u><u>1.808,74</u></u>

VERWENDUNG DER MITTEL

**4. allgemeiner Stiftungsaufwand
(allgemeiner Sachaufwand)**

€ 26.421,66

(€ 20.377,04)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Gehälter und Sozialabgaben der Verwaltung	11.113,51	11.078,52
Rechtsberatungs-/Abschlusskosten	9.395,05	5.000,00
Öffentlichkeitsarbeit	2.171,62	3.546,76
Bürokosten	3.641,48	393,70
Abschreibungen	0,00	258,06
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>
	<u>26.421,66</u>	<u>20.377,04</u>

**5. Aufwendungen für Stiftungszwecke
(Projektaufwand)**

€ 40.365,96

(€ 160.657,53)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rechte Mont. Manuale	0,00	110.277,00
Personalaufwand	11.415,34	12.907,09
Reisekosten (Flüge, Hotel, Verpflegung)	5.192,65	19.149,80
allg. Transportkosten	250,28	2.504,14
Projektmaterial / Projektaufwand	22.533,90	11.398,48
Allgemeine Aufwendungen	744,52	3.632,72
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>229,27</u>	<u>788,30</u>
	<u>40.365,96</u>	<u>160.657,53</u>

Projekt-Finzen Haiti / Côte d'Ivoire 2009 der Peter-Hesse-Stiftung

1. Einnahmen	€	1. Ausgaben	€		
a) in Deutschland					
Spenden (davon € 9.370 Stadt Düsseldorf)	19.735,00	Lohnkosten Verwaltung	11.113,51		
Zinsen (von € 1 Mio.)	52.018,20	Beratungskosten (f. Treuhandstift. + Re-abschluss)	9.395,05		
übrige	<u>1.808,74</u>	Öffentlichkeitsarbeit	2.171,62		
	73.561,94	Übrige	<u>3.741,48</u>		
			26.421,66		
b) in Haiti					
(keine Einkünfte von den 41 Projektstudentinnen)	0,00	b) in Haiti	32.322,98		
		CENTRE MONTESSORI D'HAITI			
		(insbesondere Personal-, Reise- u. Transportkosten, Carol u. Haiti/Personal f. Côte d'Ivoire)			
c) in Côte d'Ivoire					
	0,00	c) in Côte d'Ivoire	8.042,98		
		Projektaufwand (Materialien f. Training)			
2. Flüssige Mittel zum 01.01.2009	89.796,72	2. Flüssige Mittel zum 31.12.2009	50.048,94		
3. Bestandsveränderung durch Bilanzierung					
<u>Minderung Aktivseite</u>					
Forderungseingänge	€ 1.804,94				
<u>Erhöhung Passivseite</u>					
Kurzfr. Verbindlichkeiten	<u>€ 4.754,05</u>	<u>6.558,99</u>			
4. Einnahmen u. Bestände z. 01.01.2009					
	<u>169.917,65</u>				
3. Bestandsveränderung durch Bilanzierung					
<u>Erhöhung Aktivseite</u>					
		Aktivierung v. Zinsansprüchen	€ 51.900,00		
<u>Minderung Passivseite</u>					
		Vereinnahmung passivierter			
		Zinsüberzahlung	<u>€ 1.181,09</u>		
			<u>53.081,09</u>		
4. Ausgaben 2009 u. Bestände z. 31.12.2009					
			<u>169.917,65</u>		