



Stiftungen der Sparkasse Holstein

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein

Gemeinnützige, rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts mit Sitz in Eutin

Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes für das Jahr 2023

1. Allgemeines

Satzung

Die 5. Änderung der Satzung wurde am 17. März 2008 durch die Stiftungsaufsicht (Kreis Ostholstein) mit dem Aktenzeichen 3.15.0-53-23 genehmigt.

Gefördert werden durch die Stiftung im Kreis Ostholstein ...	Fördermittel an Dritte	operativ
die Kunst und Kultur	X	X
die Heimatkunde und Heimatpflege	X	

Vorrang hatte in den letzten Jahren stets die Vergabe von Fördermitteln an steuerbegünstigte bzw. öffentlich-rechtliche Körperschaften im Gebiet des Kreis Ostholstein. Daneben wurden aber auch Kunstwerke und andere kulturell bedeutsame Gegenstände angeschafft. Der größte Teil dieser Gegenstände wurde verschiedenen steuerbegünstigten bzw. öffentlich-rechtlichen Körperschaften als (Dauer-) Leihgaben zur Verfügung gestellt. Daneben werden einige Kunstwerke der Öffentlichkeit in verschiedenen anderen Räumlichkeiten – überwiegend der Stifterin – zugänglich gemacht.

Besondere Priorität bei der Zusage von Fördermitteln haben das bürgerschaftliche (vor allem in diesem Zusammenhang das ehrenamtliche) Engagement und die Nachhaltigkeit von Aktivitäten.

Im Jahr 2019 wurde die Satzung erneut geändert. Geändert wurde die in § 5 der Satzung geregelte Zusammensetzung des Stiftungsvorstandes. Der Beschluss des Stiftungsvorstandes erfolgte am 17.12.2019, die Genehmigung durch den Stiftungsrat erfolgte ebenfalls am 17.12.2019.

Der Antrag auf Genehmigung der beschlossenen 6. Änderung der Satzung wurde am 21.01.2020 bei der zuständigen Behörde (Kreis Plön) gestellt. Die beantragte Genehmigung wurde am 03.03.2021 von der zuständigen Behörde (Kreis Plön) erteilt.

Im Berichtsjahr wurde die Satzung insbesondere vor dem Hintergrund der Veränderungen des Stiftungsrechts erneut geändert. Die geltende Satzung (in der Fassung der 7. Änderung) wurde am 29.12.2023 durch die Stiftungsaufsicht mit dem Aktenzeichen 14040-112 des Kreis Plön genehmigt.

Nach der geltenden Satzung ist die Stiftung sowohl operativ wie auch fördernd tätig.

Steuerliche Anerkennung

Der aktuelle Freistellungsbescheid für 2018 bis 2020 wurde mit dem Aktenzeichen **20 / 293 / 80994** durch das Finanzamt Kiel am 04.02.2022 ausgestellt. Er ist befristet bis zum 31.12.2025.

Die steuerliche Anerkennung zur Ausstellung von Zuwendungsbestätigungen betrifft § 52 AO Abs. 2 Satz 1 Nr. 5 (Förderung der Kunst und Kultur) sowie Nr. 22 (Förderung der Heimatpflege und der Heimatkunde).

Vor dem Hintergrund der durchgeführten Änderung der Stiftungssatzung wurde durch das Finanzamt Kiel bis zum Zeitpunkt der Berichterstellung (24.01.2024) der alte Feststellungsbescheid noch nicht aufgehoben. Auch gab es auf Basis der neuen Satzung noch keinen neuen „Bescheid nach § 60a Abs. 1 AO über die gesonderte Feststellung der Einhaltung der satzungsmäßigen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 AO“ erlassen.

Stiftungsaufsicht

Gemäß § 18 i.V. mit § 9 des für Schleswig-Holstein geltenden neuen Stiftungsgesetzes vom 30. Mai 2023 liegt die Aufsicht über unsere Stiftung beim Kreis Ostholstein. Der Kreis Ostholstein hat die Aufgabenwahrnehmung vertraglich auf den Kreis Plön (Aktenzeichen 14010-112.36/0H) übertragen.

Anzeigepflichtige Handlungen nach § 6 Absatz 1 Nr. 2 bis 5 des neuen StiftG-SH hat es im Berichtsjahr nicht gegeben.

Prüfung der Stiftung

Nach § 7 Abs. 5 der geltenden Satzung prüft die Innenrevision (heutige Bezeichnung „Interne Revision“) der Sparkasse Holstein einmal jährlich das Rechnungswesen der Stiftung, den Jahresabschluss und die Vermögensübersicht sowie den Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes.

Die vorgeschriebene Prüfung wurde in 2023 für das Jahr 2022 durchgeführt. Der Prüfungsbericht wurde dem Stiftungsrat vor dessen Beschlussfassung zum Jahresabschluss 2022 und zur Entlastung des Stiftungsvorstandes für das Jahr 2022 zur Kenntnis gegeben. Daneben wird der Prüfungsbericht sowohl der zuständigen Stiftungsaufsicht wie auch dem zuständigen Finanzamt zur Verfügung gestellt.

Für das Berichtsjahr wird entsprechend verfahren.

Transparenzregister

Die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein wird mit der Nummer **6400002195** („Nr. d.t. Rechts-einheit“) im Transparenzregister geführt.

LEI-Pflicht nach MiFID II

Die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein wurde mit der **LEI 8945006Y7BMSE0QXRL64** registriert.

Situation am Kapitalmarkt und dessen Auswirkung auf die Stiftung

Der Kapitalmarkt war viele Jahre durch ein im Vergleich zu früheren Jahren niedrigerem Zinsniveau geprägt, was die nachfolgende Übersicht eindrucksvoll belegt.

Übersicht zur Rendite der jeweils jüngsten Bundesanleihe mit einer vereinbarten Laufzeit von 10 Jahren

30.12.2002	30.12.2003	30.12.2004	30.12.2005	29.12.2006	28.12.2007	30.12.2008	30.12.2009	30.12.2010	30.12.2011	28.12.2012
4,22	4,30	3,71	3,30	3,94	4,37	2,94	3,37	2,98	1,83	1,30
30.12.2013	30.12.2014	30.12.2015	30.12.2016	29.12.2017	28.12.2018	30.12.2019	30.12.2020	30.12.2021	30.12.2022	29.12.2023
1,96	0,56	0,64	0,19	0,42	0,23	-0,21	-0,56	-0,21	2,51	2,02

Quelle: Deutsche Bundesbank

Im Jahr 2022 hat sich die Situation signifikant verändert: Die Rendite deutscher Staatsanleihen mit 10-jähriger Laufzeit, welche mit AAA geratet werden, hatte sich im Laufe des Jahres 2022 deutlich verbessert. Lag sie lange bei unter 1 %, hat sie Ende 2022 die 2%-Marke deutlich überschritten. Im Oktober 2023 wurde erstmals seit zwölf Jahren wieder die Marke von 3% überschritten.

Im Herbst 2023 gab es bei vielen „Experten“ Hoffnungen, dass die EZB wohl bereits im ersten Halbjahr 2024 die Leitzinsen senken könnte. Begründet wurde dies mit einer überraschend schnell gesunkenen Inflation. Die Werte hatten sich so entwickelt, dass sie nicht mehr weit von der geldpolitisch angestrebten 2-Prozentmarke entfernt waren.

Die Inflationszahlen für Dezember 2023 stiegen aufgrund von Sondereffekten aber deutlich über die Werte vom November 2023 an. Unklar ist aber auch, ob sich die Inflation angesichts kräftiger Steigerungen der Tariflöhne tatsächlich rückwärts entwickeln wird. Ob die EZB noch vor Jahresmitte einen ersten Zinsschritt wagen wird, erscheint aktuell sehr unsicher.

Geopolitischen Risiken u.a. aus dem Nahostkonflikt, dem Ukrainekrieg, den Spannungen auf der koreanischen Halbinsel und auch die Taiwanfrage führen zu einer Vielzahl von schwer zu prognostizierenden Risiken. Weiterhin bestehen, insb. für Deutschland und Europa, Risiken bzgl. möglicher wirtschaftlicher Folgen aufgrund eines Politikwechsels im Rahmen der anstehenden US-Wahl. Die Aktienmärkte waren die letzten 2 Jahre entsprechend von hoher Volatilität gekennzeichnet. Auch wenn zum Jahresende 2023 in vielen Indizes hohe und Höchststände zu verzeichnen waren, besteht hier unverändert erhöhte Unsicherheit und damit entsprechendes Rückschlagpotenzial.

Fazit:

Die Situation für eine sicherheitsorientierte Kapitalanlage war in den letzten Jahren (und ist es im Kern immer noch) schwierig. Eine Trendwende hin zu einem „positiven Zins“ ist erfolgt. Das dieser Trend sich „nach oben“ fortsetzen wird, ist derzeit aber nicht zu erkennen, obwohl die Verschuldung insbesondere der öffentlichen Haushalte/Staaten weiter deutlich zunimmt. Derzeit scheint es eher so zu sein, dass mit deutlichen Steigerungen wohl nicht zu rechnen ist.

Die jeweilige Zinssituation wirkt bei neuen Zustiftungen und besonders bei der Wiederanlage in den kommenden Jahren fälliger (deutlich höher verzinslicher) Wertpapiere. Von Letzterem ist die Stiftung wirtschaftlich ab dem Jahr 2028 betroffen.

Im Ergebnis besteht damit auch weiterhin der Bedarf an einer Assetallokation, die nicht allein vom Zins abhängig ist. Das Stiftungskapital wurde bereits entsprechend allokiert. Dabei werden sowohl die Aspekte der angestrebten Nachhaltigkeit als solches, des langfristigen substanziellen Kapitalerhalts wie auch eines konkreten Nutzens für die Region (Stormarn/Ostholstein) berücksichtigt.

In diesem Zusammenhang wurde 2019 auch strategisch beschlossen, die sich aus den gesetzlichen Bestimmungen ergebenden Gestaltungsmöglichkeiten zur Bildung der freien Rücklage ab dem Jahr 2019 möglichst weitgehend (maximal) zu nutzen.

Der freien Rücklage kommt dabei eine besondere Bedeutung zu. Sie bietet die Möglichkeit selbst – im Vergleich zum eigentlichen Stiftungskapital – risikoreicher angelegt werden zu können und/oder für einen etwaigen Risikoausgleich für den Fall zu sorgen, dass das Stiftungskapital als solches risikoreicher allokiert wird.

Unterstützung durch die Sparkasse Holstein

Die Sparkasse Holstein hat achtzehn Sparkassenstiftungen errichtet und diese auch stets systematisch durch Zustiftungen zur Erhöhung des Stiftungskapitals sowie durch Zuwendungen von zeitnah zu verwendenden Mitteln (Spenden) unterstützt. Im Vergleich zum Durchschnitt der Sparkassen in Deutschland (und Schleswig-Holstein) lag und liegt dieses Engagement weit oberhalb dessen.

Die Situation am Kapitalmarkt in Verbindung mit der EZB-Zinspolitik, die regulatorischen Veränderungen im Aufsichtsrecht (insbesondere Eigenkapitalanforderungen) sowie am Bankenmarkt als solches tangieren maßgeblich alle Banken und Sparkassen in Deutschland und damit auch die Sparkasse Holstein.

Trotz der damit insbesondere unmittelbar verbundenen negativen Auswirkungen auf die Ergebnissituation bei gleichzeitig stetig zunehmendem Bedarf an Eigenkapital nimmt sich die Sparkasse Holstein vor, die Unterstützung ihrer Stiftungen so fortzuführen, dass das derzeitige Leistungsniveau der Stiftungen zum Nutzen in der Region mittel- und langfristig gesichert wird.

Die Fokussierung der von der Sparkasse Holstein vorgesehenen Unterstützung liegt seit 2020 und in den kommenden Jahren vorrangig in der Bereitstellung von Mitteln zur zeitnahen Verwendung (Spenden).

Die Stiftungen bekamen in den letzten Jahren und bekommen dadurch auch derzeit die Möglichkeit, notwendige betriebliche Rücklagen und insbesondere auch die Freie Rücklage zu bilden, um sich strategisch so aufzustellen, dass sie sich insbesondere auf die sich aus den Fälligkeiten von höherverzinslichen Wertpapieren resultierenden negativen Auswirkungen auf den Ertrag aus dem Stiftungskapital angemessen vorbereiten können.

Da die kommenden Jahre – zumindest bis 2025 – hierfür nach jetzigem Stand gut genutzt werden können, werden sie so in der Folge ihr erfolgreiches Wirken zum Nutzen in und für die Region langfristig fortsetzen können.

2. Stiftungsorgane, Geschäftsführung

Die Stiftung hat zwei Organe: den Stiftungsvorstand und den Stiftungsrat. Der Stiftungsvorstand ist der gesetzliche Vertreter der Stiftung und führt die Geschäfte. Zu seiner Unterstützung sind zwei Geschäftsführer bestellt. Der Stiftungsrat ist das Aufsichtsorgan der Stiftung.

Im Berichtsjahr fanden eine Sitzung des Stiftungsvorstandes und zwei Sitzungen des Stiftungsrates statt.

Die beiden Organe haben sich im Berichtsjahr wie folgt zusammengesetzt:

Stiftungsvorstand		
Vorsitzender	Landrat Reinhard Sager, Eutin	01.01. bis 02.07.2023
	Landrat Timo Gaarz, Heiligenhafen	03.07. bis 31.12.2023
Stv. Vorsitzender	Sparkassendirektor Thomas Piehl, Großhansdorf	01.01. bis 31.12.2023
	Sparkassendirektorin Silke Boldt, Bad Oldesloe	01.01. bis 31.12.2023

Hinweis:

Herr Reinhard Sager ist mit Wirkung zum 02.07.2023 als Landrat des Kreis Ostholstein in den Ruhestand gegangen. Sein Nachfolger ist Herr Landrat Timo Gaarz.

Stiftungsrat		
Vorsitzende	Petra Kirner, Scharbeutz	01.01. bis 17.12.2023
	Harald Werner, Stockelsdorf	18.12. bis 31.12.2023
Stv. Vorsitzender	Michael Ringelhann, Reinfeld	01.01. bis 17.12.2023
	Burkhard Klinke, Bosau	18.12. bis 31.12.2023
Mitglieder	<i>Florian Affeldt, Eutin</i>	<i>01.01. bis 17.12.2023</i>
	<i>Adolf Bollmann, Heringsdorf</i>	<i>01.01. bis 17.12.2023</i>
	Carsten Dyck, Bad Schwartau	01.01. bis 31.12.2023
	Petra Kirner, Scharbeutz	18.12. bis 31.12.2023
	<i>Burkhard Klinke, Bosau</i>	<i>01.01. bis 17.12.2023</i>
	Lars-Oliver Müller, Scharbeutz	18.12. bis 31.12.2023
	Michael Ringelhann, Reinfeld	18.12. bis 31.12.2023
Anette Schlichter-Schenck, Oldenburg in Holstein	01.01. bis 31.12.2023	
<i>Philip Zeidler, Timmendorfer Strand</i>	<i>01.01. bis 17.12.2023</i>	

Hinweise:

- 1. Die personellen Änderungen sind Folge der im Mai 2023 erfolgten Kommunalwahlen.*
- 2. Die „Regelzahl“ der Mitglieder des Stiftungsrates liegt nach der alten Satzung bei 8 Mitgliedern. Da im Verwaltungsrat aktuell nur 5 statt der vorgesehenen 6 Personen aus der Kreispolitik besetzt sind, reduziert sich die Zahl der Stiftungsratsmitglieder zunächst auf 7 Personen.*
- 3. Die neue Stiftungssatzung begrenzt die Zahl der Mitglieder auf 7 Mitglieder. Danach ist kein Vorstandsmitglied der Sparkasse Holstein mehr im Stiftungsrat vertreten. Vor diesem Hintergrund und den Ausführungen in Punkt 2 reduziert sich die Zahl der Stiftungsratsmitglieder zunächst auf 6 Personen.*

Geschäftsführung

Die Geschäftsführung liegt vertraglich bei der Sparkasse Holstein. Im Berichtsjahr wurde diese Aufgabe operativ durch Herrn Jörg Schumacher wahrgenommen.

Daneben ist – mit Zustimmung der Sparkasse Holstein – Frau Dr. Katharina Schlüter, Mitarbeiterin der Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH, mit der Aufgabe der 2. Geschäftsführerin der Stiftung beauftragt.

3. Entwicklung des Grundstockvermögens (bzw. des Stiftungskapitals)

Das Grundstockvermögen hat sich im Berichtsjahr um 75.000,00 EUR (im Vorjahr 100.000,00 EUR) durch eine Zustiftung der Sparkasse Holstein erhöht. Vermögensumschichtungen gab es nicht.

Zum Ende des Berichtsjahres hatte die Stiftung ein Stiftungskapital von insgesamt 1.350.000,00 EUR.

Die Stiftung besitzt kein im Sachanlagevermögen gebundenes Stiftungskapital. Das gesamte Stiftungskapital befindet sich im Finanzanlagevermögen.

Die Entwicklung des Stiftungskapitals stellt sich seit der Errichtung der Stiftung wie folgt dar:

Jahr		Kapitalstock aus dem Stiftungsgeschäft	Zustiftungen zur Erhöhung des Stiftungskapitals	Erhöhung des Stiftungskapitals aus der "freien Rücklage"	Stiftungskapital insgesamt
1986	31.12.1986	51.129,19 €			
		51.129,19 €	0,00 €		51.129,19 €
bis	Zustiftungen				
1996	31.12.1996	255.645,94 €	0,00 €		255.645,94 €
1996 bis	Zustiftungen				
2008	31.12.2008	255.645,94 €	280.254,06 €		535.900,00 €
2009	Zustiftung		45.000,00 €		
	31.12.2009	255.645,94 €	325.254,06 €		580.900,00 €
2010	Zustiftung		50.000,00 €		
	31.12.2010	255.645,94 €	375.254,06 €		630.900,00 €
2011	Zustiftung		75.000,00 €		
	31.12.2011	255.645,94 €	450.254,06 €		705.900,00 €
2012	Zustiftung		0,00 €		
	31.12.2012	255.645,94 €	450.254,06 €		705.900,00 €
2013	Zustiftung / Änderung		0,00 €	1.000,00 €	
	31.12.2013	255.645,94 €	450.254,06 €	1.000,00 €	706.900,00 €
2014	Zustiftung		0,00 €	0,00 €	
	31.12.2014	255.645,94 €	450.254,06 €	1.000,00 €	706.900,00 €
2015	Zustiftung		15.000,00 €	0,00 €	
	31.12.2015	255.645,94 €	465.254,06 €	1.000,00 €	721.900,00 €
2016	Zustiftung		30.000,00 €	0,00 €	
	31.12.2016	255.645,94 €	495.254,06 €	1.000,00 €	751.900,00 €
2017	Zustiftung		100.000,00 €	15.000,00 €	
	31.12.2017	255.645,94 €	595.254,06 €	16.000,00 €	866.900,00 €
2018	Zustiftung		110.000,00 €		
	31.12.2018	255.645,94 €	705.254,06 €	16.000,00 €	976.900,00 €
2019	Zustiftung		123.100,00 €	0,00 €	
	31.12.2019	255.645,94 €	828.354,06 €	16.000,00 €	1.100.000,00 €
2020	Zustiftung		75.000,00 €	0,00 €	
	31.12.2020	255.645,94 €	903.354,06 €	16.000,00 €	1.175.000,00 €
2021	Zustiftung		0,00 €	0,00 €	
	31.12.2021	255.645,94 €	903.354,06 €	16.000,00 €	1.175.000,00 €
2022	Zustiftung		100.000,00 €	0,00 €	
	31.12.2022	255.645,94 €	1.003.354,06 €	16.000,00 €	1.275.000,00 €
2023	Zustiftung		75.000,00 €	0,00 €	
	31.12.2023	255.645,94 €	1.078.354,06 €	16.000,00 €	1.350.000,00 €

4. Einnahmen- und Ausgabenrechnung

Für die Stiftung wurde eine "Einnahmen- und Ausgabenrechnung 2023" erstellt. Diese ist Bestandteil dieses Berichtes und als Anlage 1 beigefügt.

4.1 Einnahmen-/Ausgabenstruktur

Die **Einnahmen** der Stiftung **aus laufender Tätigkeit** stellen sich für das Berichtsjahr wie folgt dar:

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein				2023	2022
				31.12.2023	
Einnahmen				249.412,19	298.623,87
Grundstock			48.606,37		44.798,87
Freie Rücklage			805,82		325,00
Spenden	allgemein	200.000,00			250.000,00
	Sachspende	0,00	200.000,00		3.500,00
	(fiktive Einnahme; Ausgabe)				
Veranstaltungen		0,00			0,00
Sonstiges		0,00	0,00		0,00

Im Berichtsjahr gab es zwei allgemeine Spenden über zusammen **200.000,00** EUR von der Sparkasse Holstein.

Die **Ausgaben** der Stiftung **aus laufender Tätigkeit** stellen sich für das Berichtsjahr wie folgt dar:

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein				2023	2022
				31.12.2023	
Ausgaben				83.972,81	72.944,28
Zweckverwirklichung			83.614,70		71.747,17
• Förderungen		53.500,00	aus Rücklagen		41.850,00
• Operativ	20.114,70				15.997,17
• Operativ (Stiftungs gGmbH)	10.000,00	30.114,70	aus Rücklagen		11.275,00
• Geschäftsführung		0,00			2.625,00

Die satzungsgemäßen Leistungen gingen an verschiedene Körperschaften bzw. erfolgten im Rahmen der operativen Zweckverwirklichung. Diese Leistungen wurden mit 68.614,70 EUR aus Rücklagenauflösungen mitfinanziert.

Die Zusammensetzung der an Dritte ausgekehrten Fördermittel ist der Anlage 3 zu diesem Bericht zu entnehmen.

Die Aufgliederung der Ausgaben für die operative Zweckverwirklichung stellt sich wie folgt dar:

Operative Zweckverwirklichung						
-30.114,70						
Stiftungen der Sparkasse HolsteingGmbH	1. Ausstellung: TIERISCH (SGVSH)	2. Ausstellung: Astrid Hübbe Das Märchen vom Paradies	3. Ausstellung: Bianca Quint fern und nah	Ausstellungen 2024	Ausstellung Graphic Novel 2024	Beteiligung an Fahrzeugbeschaffungen
-10.000,00	-5.839,75	-5.732,36	-5.155,39	-416,50	-1.515,70	-1.455,00

Die Aufgliederung der weiteren Ausgaben stellt sich wie folgt dar:

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein				2023	2022
				31.12.2023	
Verwaltung				358,11	1.197,11
• Gremien			0,00		0,00
• Geschäftsführung	0,00				875,00
• Sachmittel (incl. Vers., ÖA)	156,00				120,00
• Sonstiges	202,11	358,11			202,11

- Zusammensetzung der Ausgaben für „Sachmittel (incl. Versicherungen)“:

Sachausgaben	Versicherung	KSA	SONSTIGE
-156,00	0,00	-156,00	0,00

- Zusammensetzung der Ausgaben für „Sonstiges“:

Sonstige Ausgaben	Kontoführung	LEI	Transparenzregister	Gästebewirtung	SONSTIGE
-202,11	-120,00	-82,11	0,00	0,00	0,00

Die Mitglieder im Stiftungsvorstand sind ausnahmslos ehrenamtlich tätig und haben im Berichtsjahr keinerlei Zahlungen von der Stiftung erhalten.

Aus den **Ausgaben und Einnahmen** der Stiftung **aus laufender Tätigkeit** ergibt sich für das Berichtsjahr ein ...

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein	2023	2022
	31.12.2023	
Einnahmenüberschuss	165.439,38	225.679,59

Ausgaben für Investitionen gab es im Berichtsjahr nicht (im Vorjahr 1.245,00 EUR).

Im Finanzbereich gab es eine Veränderung durch eine Zustiftung der Sparkasse Holstein im Volumen von 75.000 EUR (im Vorjahr 100.000 EUR).

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein	2023	2022
	31.12.2023	
Stiftungskapital (Finanzbereich)	75.000,00	100.000,00
• Zustiftungen Grundstock	75.000,00	100.000,00
• Erhöhung aus freier Rücklage	0,00	0,00
Zunahme des Geldbestandes	240.439,38	324.434,59

Das Geldvermögen erhöhte sich zum 31.12.2023 auf dieser Basis um 240.439,38 EUR (Vorjahr Erhöhung um 324.434,59 EUR) auf 2.248.150,60 EUR (Vorjahr 2.007.711,22 EUR).

4.2 Anschaffung / Verkauf von Anlagevermögen, Investitionen

Es wurden keine investiven Anschaffungen im Bereich Kunst und Kultur bzw. Heimatkunde und Heimatpflege getätigt.

Die relevanten Angaben sind der Anlage 2a1 zu entnehmen.

Der Gesamtwert der Gegenstände im Bereich Kunst und Kultur liegt zum 31.12.2023 weiterhin bei 296.574,94 EUR.

Im Bereich „Gebrauchsgegenstände“ gab es keine investiven Ausgaben. Die relevanten Angaben sind der Anlage 2a2 zu entnehmen.

Der Gesamtwert dieser Gegenstände liegt unter Berücksichtigung durchgeführter planmäßiger Wertanpassungen von 2.978,79 EUR zum 31.12.2023 bei 8.289,72 EUR (Vorjahr 11.268,51 EUR).

4.3 Rücklagenentwicklung

Im Berichtsjahr gab es Veränderungen. Das Gesamtvolumen der Rücklagen von 717.782,04 EUR erhöhte sich im Saldo um 171.467,96 EUR auf 889.250,00 EUR.

Die gebildeten Rücklagen sind vollständig durch das vorhandene Umlaufvermögen gedeckt. Die Entwicklung stellt sich im Überblick wie folgt dar:

Vermögensrechnung					2023		
Lfd. Nr.	Inhalt			Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023	Hinweis
5	Rücklagen gemäß § 62 AO			717.782,04	171.467,96	889.250,00	
			[vorhanden im Umlaufvermögen]				
51.1	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Verwirklichung satzungsmäßiger Zwecke	Auflösung	340.000,00	-68.614,70		
			Bildung		128.614,70	400.000,00	
51.3	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Aktivitäten anlässlich des Sparkassenjubiläums 2024	Auflösung	100.000,00	0,00		
			Bildung		0,00	100.000,00	
51.4	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Zugesagte und fällige aber noch nicht abgerufene Fördermittel	Auflösung	0,00	0,00		
			Bildung		0,00	0,00	
51.5	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Herrichtung und Erhalt Stiftungsgebäude auf dem Bungsberg für Ausstellungen	Auflösung	50.000,00	0,00		
			Bildung		50.000,00	100.000,00	
51.6	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Förderpartnerschaft mit dem OH-Museum (Eutin und Cismar)	Auflösung	50.000,00	-15.000,00		
			Bildung		40.000,00	75.000,00	
52	Freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		Auflösung	177.782,04	0,00		
			Bildung		36.467,96	214.250,00	

Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO

- Pos. 51.1 - Verwirklichung satzungsmäßiger Zwecke

Der vorhandenen Rücklage wurden einerseits 68.614,70 EUR entnommen und andererseits 128.614,70 EUR zugeführt. Sie liegt damit bei 400.000,00 EUR.

- Pos. 51.3 - Aktivitäten anlässlich des Sparkassenjubiläums (2024)

Die Rücklage im Volumen von 100.000,00 EUR wurde im Berichtsjahr nicht verändert.

- Pos. 51.4 - Zugesagte und fällige aber noch nicht abgerufene Fördermittel

Die Rücklage enthält weiterhin keine Mittel.

- Pos. 51.5 - Herrichtung und Erhalt Stiftungsgebäude (alt: Herrichtung Bildungsspass-Gebäude) auf dem Bungsberg für Ausstellungen
Der vorhandenen Rücklage im Volumen von 50.000,00 EUR wurde im Berichtsjahr um 50.000,00 EUR erhöht und liegt damit bei 100.000,00 EUR.

- Pos. 51.6 - Förderpartnerschaft mit dem OH-Museum (Eutin und Cismar)

Der Rücklage im Volumen von 50.000,00 EUR wurden einerseits 15.000,00 EUR entnommen und andererseits 40.000,00 zum Ende des Jahres zugeführt. Sie liegt damit bei 75.000,00 EUR.

Freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO

Der Freien Rücklage kommt in Bezug auf das angestrebte nachhaltige Engagement der Stiftung und insbesondere mit Blick auf den daraus resultierenden konkreten Nutzen der Stiftungsarbeit für die Region eine besondere Bedeutung zu.

Vor diesem Hintergrund wurden die steuerrechtlich bestehenden Möglichkeiten berücksichtigt.

Die Berechnung stellt sich wie folgt dar:

Basis für die Bildung aus ...	Potenzial zur Bildung			IST 2023	Vortrag 2024
	2021	2022	2023		
A Vermögensverwaltung	14.717,48	15.041,29	16.470,73		
B Zeitnah zu verwendenden Mitteln	25.956,50	25.350,00	20.000,00		
Gesamtsumme Potenzial	40.673,98	40.391,29	36.470,73		
	Bildung				
Bildung der Freien Rücklage	2021	2022	2023		
C IST (gebildet bis 2022)	40.673,98	40.391,29			
D nicht gebildet und vorgetragen	0,00	0,00	0,00		
Gesamtpotenzial für 2023			36.470,73		
Bildung in 2023			36.467,96	36.467,96	
Verbleibendes Potenzial für 2024	0,00	0,00	2,77		2,77

Im Berichtsjahr wurden 36.467,96 EUR der vorhandenen „Freien Rücklage“ von 177.782,04 EUR neu zugeführt. Die Rücklage liegt zum Ende des Berichtsjahres bei 214.250,00 EUR.

5. Vermögenserhalt und Vermögensstruktur

Für die Stiftung wurde eine "Vermögensrechnung 2023" als Übersicht erstellt. Diese ist Bestandteil dieses Berichtes und als Anlage 2 beigefügt.

Für die Stiftung gilt eine im Jahr 2020 beschlossene Anlagerichtlinie (Anlage 2 b).

Vermögenserhalt

Es wird das Ziel verfolgt, insbesondere das Stiftungsvermögen aus dem Stiftungsgeschäft in seiner Wirkung real zu erhalten. Da die Stiftung sich in einem permanenten strukturellen Aufbau befindet und bereits weitere Zustiftungen erfolgten, wurden keine zusätzlichen Maßnahmen zum Ausgleich inflatorischer Auswirkungen durchgeführt.

Vermögensstruktur

Das Anlagevermögen besteht aus Sach- und Finanzanlagen. Es hat sich im Berichtsjahr um 72.021,21 EUR (Vorjahr Erhöhung um 98.266,21 EUR) auf 1.654.864,66 EUR (Vorjahr 1.582.843,45 EUR) erhöht.

Der Wert der Sachanlagen hat sich dabei im Berichtsjahr im Saldo um 2.978,79 EUR reduziert und liegt zum Jahresende bei 304.864,66 EUR (Vorjahr 307.843,45 EUR). Bei den vorhandenen Sachanlagen handelt es sich überwiegend um ...



- Kunstwerke,
- historisch bedeutsame Gegenstände und
- Gerätschaften für die Nutzung des Stiftungs-(„Bildungsspass-) Gebäudes am Bungsberg für Ausstellungen.

Der Gesamtbestand (als Inventarverzeichnis) wird in den Anlage 2a1 und 2a2 zu diesem Bericht nachgewiesen.

Die Darstellung findet seit dem Jahr 2022 getrennt statt nach ...

- A. Gegenständen Kunst und Kultur bzw. Heimatkunde und Heimatpflege Anlage 2a1 und
- B. Gebrauchsgegenständen (Anlagespiegel) Anlage 2a2.


Das Gesamtvolumen der Finanzanlagen im **Anlagevermögen** (Ifd. Nr. 2) hat sich im Berichtsjahr um 75.000,00 EUR erhöht und lag per 31.12.2023 bei 1.350.000,00 EUR (Vorjahr 1.275.000,00 EUR). In der nachfolgenden Übersicht ist die Anlage der Finanzmittel aggregiert und systematisiert dargestellt:

			Wertansatz am 31.12.2023	
Anlage der Finanzmittel (Pos.2)			1.350.000,00	
Giro-/Geldmarktkonten		0,00		
				
Genussrechte		1.149.000,00	1.149.000,00	
Anleihen		Bayerische Landesbank	100.000,00	
		Norddeutsche Landesbank - Girozentrale -	100.000,00	200.000,00
Geld- und Wertpapieranlagen			1.349.000,00	
Beteiligungen	Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH	1.000,00		
			1.000,00	
Darlehen			0,00	

Erläuternde Hinweise:

Ende 2013 ist ein GmbH-Anteil über 1.000,00 EUR an der seinerzeit neu errichteten „Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH“ erworben worden. Weitere Gesellschafter sind die Sparkasse Holstein (18.000 EUR) sowie sechs weitere Sparkassen-Stiftungen mit Sitz in Ostholstein bzw. Stormarn mit jeweils 1.000,00 EUR.

Das Gesamtvolumen des Umlaufvermögens (Ifd. Nr. 3) lag per 31.12.2023 bei 898.150,60 EUR (Vorjahr 732.711,22 EUR). In der nachfolgenden Übersicht ist die Anlage der flüssigen Mittel des Umlaufvermögens aggregiert und systematisiert dargestellt:

			Wertansatz am 31.12.2023	
Anlage der flüssigen Mittel im Umlaufvermögen (Pos.3)			898.150,60	
Giro-/Geldmarktkonten			513.150,60	
Genussrechte			0,00	513.150,60
Anleihen	 Bayern LB	Bayerische Landesbank	250.000,00	
	 NORD/LB	Norddeutsche Landesbank - Girozentrale -	0,00	250.000,00
Geld- und Wertpapieranlagen			763.150,60	
Vermögensverwaltung Treuhand Holstein I.			135.000,00	

Die Vermögensverwaltung ist unter der Bezeichnung „Treuhand Holstein I“ erfolgt. In 2022 gab es eine Erhöhung um 60.000 EUR auf 135.000,00 EUR. In 2023 gab es keine Erhöhung. **Für 2024 ist keine weitere Erhöhung geplant.**

Das Vermögen wird von der „Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH“ auf Basis eines entsprechenden Treuhandvertrages als Treuhänder verwaltet. An dieser nachhaltig ausgerichteten Vermögensverwaltung sind als Treugeber ausschließlich Stiftungen der Sparkasse Holstein beteiligt.

Die Treugeber haben einen Anlageausschuss implementiert. Er hat fünf Mitglieder. Mitglieder sind kraft ihres Hauptamtes und der Zugehörigkeit zu den betroffenen Stiftungsvorständen:

1. Landrat Kreis Ostholstein
2. Landrat Kreis Stormarn
3. Vorstandsvorsitzender der Sparkasse Holstein
4. Stellv. Vorstandsvorsitzender der Sparkasse Holstein
5. Weiteres Vorstandsmitglied der Sparkasse Holstein

Die eigentliche bzw. operative Verwaltung dieses Vermögens erfolgt bei der zur -Finanzgruppe gehörenden Frankfurter Bankgesellschaft (Deutschland) AG mit Sitz in Frankfurt am Main.

Ifd. Nr.	Inhalt	Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023	Hinweis
33	Vermögensverwaltung Treuhand Holstein I.	135.000,00	0,00	135.000,00	Freie Rücklage


Die Stiftung ist seit dem Jahr 2020 (s.o.) an der derzeit grundsätzlich thesaurierenden Vermögensverwaltung beteiligt. Zum Ende des Berichtsjahres lag die Beteiligung bei einem Nominalbetrag von **135.000,00 EUR** bzw. einem rechnerischen Anteil von **1.320,54**. Die Mittelanlage erfolgt ausschließlich mit Mitteln aus der Freien Rücklage.

Die nur für die Stiftungen der Sparkasse Holstein implementierte Vermögensverwaltung umfasst insgesamt ein Nominalvolumen von 5.679.000,00 EUR (mit rechnerisch 54.983,69 Anteilen). Der rechnerische Kurs pro Anteil liegt zum Ende des Berichtsjahres bei **116,84**.

Hieraus ergibt sich für die Stiftung ein rechnerischer Wert der Anlage von **154.286,23** EUR.


Die Kursentwicklung der Treuhandverwaltung seit Errichtung im Mai 2020 stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Wert / Anteil	116,84	101,32	127,50	106,33
Status	beteiligt	beteiligt	beteiligt	Start der Beteiligung

Die Sparkasse Holstein ist eine Sparkasse öffentlichen Rechts und gehört dem Sicherungssystem der deutschen -Finanzgruppe an.

Die Sparkassen, Landesbanken und Landesbausparkassen in Deutschland stehen füreinander ein. Sie gewährleisten die Solvenz und Liquidität der Institute auch im Falle wirtschaftlicher Schwierigkeiten.

Vor diesem Hintergrund wird mit der Mittelanlage sowie der laufenden Mittelunterhaltung bei der Sparkasse Holstein kein Adressausfallrisiko gesehen.

Die „Bayern LB“ (Bayerische Landesbank, München), die „Nord LB“ (Norddeutsche Landesbank Girozentrale, Hannover, Braunschweig und Magdeburg) und die „LBBW“ (Landesbank Baden Württemberg) sind ebenfalls Teil des Sicherungssystems der deutschen -Finanzgruppe und dabei Mitglied des Teilfonds der Landesbanken und Girozentralen. Vor diesem Hintergrund wird auch mit dieser Mittelanlage kein Adressausfallrisiko gesehen.

Die im Anlagevermögen befindlichen Wertpapiere mit einem Nominalwert von 200.000,00 EUR hatten am Jahresende einen (zinsbedingten) Kurswert von 181.700,00 EUR und damit einen schwebenden Verlust von 18.300,00 EUR. Da ein Verkauf nicht vorgesehen ist werden sie unverändert mit dem Buchwert fortgeführt. – Nachfolgend die dazugehörige Übersicht:

Grundstockvermögen	Laufzeit ab	Fälligkeit am	Nominalvolumen	Kurs am 31.12.2023	Kurswert	Schwebend
NORDEUTSCHE LANDESBANK -GZEO-IHS 21(29) DE000NLB3U47	06.12.2021	06.12.2029	50.000,00	81,4900	40.745,00	-9.255,00
NORD/LB 0,525% Festzinsanleihe (22/30) DE000NLB3VZ4	15.02.2022	15.02.2030	50.000,00	83,5400	41.770,00	-8.230,00
BAYERISCHE LANDESBANK 3,22 % Festzins-Anleihe 2023-2025 DE000BLB9S32 + MED.TERM.INH.-SCHV.23(25)	18.01.2023	20.01.2025	25.000,00	99,0500	24.762,50	-237,50
BAYERISCHE LANDESBANK 3,50 % Festzins-Anleihe 2023 - 2028 DE000BLB9VL5	13.12.2023	13.06.2028	75.000,00	99,2300	74.422,50	-577,50
			200.000,00		181.700,00	-18.300,00

Die im Umlaufvermögen befindlichen Wertpapiere mit einem Nominalwert von 250.000,00 EUR hatten am Jahresende einen (zinsbedingten) Kurswert von 247.715,00 EUR und damit einen schwebenden Verlust von 2.285,00 EUR. Da ein Verkauf nicht vorgesehen ist werden sie unverändert mit dem Buchwert fortgeführt. – Nachfolgend die dazugehörige Übersicht:

Umlaufvermögen	Laufzeit ab	Fälligkeit am	Nominalvolumen	Kurs am 31.12.2023	Kurswert	Schwebend
BAYERISCHE LANDESBANK 3,22 % Festzins-Anleihe 2023-2025 DE000BLB9S32 + MED.TERM.INH.-SCHV.23(25)	18.01.2023	20.01.2025	175.000,00	99,0500	173.337,50	-1.662,50
BAYERISCHE LANDESBANK 3,25 % Festzins-Anleihe 2023-2025 DE000BLB9TB0 + MED.TERM.INH.-SCHV.23(25)	08.02.2023	08.02.2025	50.000,00	99,1400	49.570,00	-430,00
BAYERISCHE LANDESBANK 3,50 % Festzins-Anleihe 2023 - 2028 DE000BLB9VL5	13.12.2023	13.06.2028	25.000,00	99,2300	24.807,50	-192,50
Landesbank Baden-Württemberg LBBW 3,15 % Festzins-Anleihe DE000LB4RB53	08.01.2024	09.03.2026			0,00	0,00
			250.000,00		247.715,00	-2.285,00

Für das Gesamtvermögen stellt sich die Situation wie folgt dar:

LB-Anleihen GESAMT	450.000,00	429.415,00	-20.585,00
	Wertansatz am 01.01.2023		
Risikodeckungspotenzial (Freie Rücklage)	177.782,04		
./. Vermögensverwaltung Treuhand Holstein I.	-135.000,00		
	42.782,04		AUSREICHEND

Die nachfolgende Übersicht dokumentiert die Struktur des Vermögens:

Lfd. Nr.	Inhalt	Anteil am Gesamtvermögen (2023)	Anteil am Anlagevermögen (2023)	Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023
1	Sachanlagen / Anlagevermögen (Finanzierung aus freien Mitteln)	11,9%	18,4%	307.843,45	-2.978,79	304.864,66
2	Finanzanlagen / Anlagevermögen Kapitalstock	52,9%	81,6%	1.275.000,00	75.000,00	1.350.000,00
2	Stiftungskapital	52,9%	81,6%	1.275.000,00	75.000,00	1.350.000,00
1+2	Anlagevermögen	64,8%	100,0%	1.582.843,45	72.021,21	1.654.864,66
3	Umlaufvermögen (incl. flüssige Mittel)	35,2%		732.711,22	165.439,38	898.150,60
1-3	Gesamtvermögen	100,0%		2.315.554,67	237.460,59	2.553.015,26
2+3	Geldvermögen			2.007.711,22	240.439,38	2.248.150,60

Zum Stichtag 31.12.2023 macht das Gesamtvolumen des Anlagevermögens 64,8% (Vorjahr 68,4%) des Vermögens aus. Das Umlaufvermögen macht 35,2% (Vorjahr 31,6%) des Vermögens aus.

Das Gesamtvermögen der Stiftung beträgt zum Ende des Berichtsjahres 2.553.015,26 EUR (Vorjahr 2.315.554,67 EUR).

Verbindlichkeiten aus der allgemeinen Geschäftstätigkeit bestanden zum Ende des Berichtsjahres nicht.

6. Mittelverwendung

Für die Stiftung wird keine Mittelverwendungsrechnung erstellt, da die zeitnahe Mittelverwendung auch aus den neben der Einnahmen-Ausgabenrechnung vorhandenen Übersichten und Darstellungen in diesem Bericht nachgewiesen werden kann.

Die Aufgliederung der Ausgaben für die operative Zweckverwirklichung im Volumen von 30.114,70 EUR sind im Abschnitt 4 .1 (auf der Seite 8) dargestellt.

Unter Berücksichtigung der in der Satzung der Stiftung genannten Zwecke wurden im Berichtsjahr für 28 Einzelmaßnahmen (Vorjahr 23) 53.500,00 EUR (Vorjahr 43.095,00 EUR) eingesetzt.

Die Verwendung der Mittel für die einzelnen Förderbereiche stellt sich für das Berichtsjahr wie folgt dar:

F	Fördermittelauskehrung an Dritte	28	100,0%	28
O	Operative Zweckverwirklichung	0	0,0%	0
Insgesamt		28	100,0%	28

Förderung ...		Anzahl	Betrag	Anteil
K	der Kunst und Kultur	25	52.200,00	97,57%
H	der Heimatkunde und -pflege	3	1.300,00	2,43%
Insgesamt		28	53.500,00	100,00%

Ein "Verzeichnis der erfolgten Fördermaßnahmen im Jahr 2023" ist dem Bericht als Anlage 3 beigelegt.

Gegenüber Dritten bestehen mit Wirkung für das Jahr 2024 Fördermittelzusagen im Volumen von 15.500,00 EUR (Vorjahr 26.000,00 EUR). Die entsprechende Übersicht („Verzeichnis der für 2024 zugesagten Fördermaßnahme“) ist dem Bericht als Anlage 4 beigelegt.

7. Vermögensbewertung

Die Bewertung der Sachanlagen sowie der Finanzanlagen erfolgte zu Anschaffungskosten. Unter Berücksichtigung des Grundsatzes der vorsichtigen Bewertung und des Grundsatzes der Einzelbewertung war es nicht erforderlich, wegen dauerhafter Wertminderungen einen niedrigeren Wert anzusetzen.

Auflagen von Behörden, Nachlassverbindlichkeiten bzw. daraus resultierende finanzielle Folgen und/oder Pflichten bestehen nicht.

8. Öffentlichkeitsarbeit

Die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein führt neben dem eigenen Namen das bekannte Sparkassen-„S“ (basierend auf den für den Bereich des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes (DSGV) geltenden Regelungen). Daneben weist die Stiftung unter dem auf Briefbögen, Berichten etc. parallel geführten Text „Stiftungen der Sparkasse Holstein“ einerseits auf ihre Stifterin, die Sparkasse Holstein, und andererseits auf ihre operative Zusammenarbeit mit den weiteren durch die Sparkasse Holstein errichteten Sparkassen-Stiftungen hin.

Die Einbindung in diese einheitliche „Dachmarke“ dokumentiert insoweit auch das starke gesellschaftliche Engagement der Sparkasse Holstein, die die Stiftung nicht nur errichtet hat, sondern bei Bedarf unterstützt und so die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stiftung im Interesse der Region Ostholstein sicherstellt.

Die eigentliche Öffentlichkeitsarbeit der Stiftung erfolgte im Berichtsjahr über eine anlassbezogene Berichterstattung in der lokalen Presse sowie über eine Darstellung im Internet. Die Darstellung im Internet ist Teil eines gemeinsam aufgebauten und finanzierten Stiftungsportals der Stiftungen der Sparkasse Holstein (www.stiftungen-sparkasse-holstein.de). Daneben wird in einem vom DSGV bundesweit betriebenen Portal (www.sparkassenstiftungen.de) für die Stiftungen der Sparkassen auf unsere Stiftung hingewiesen.

Im Jahr 2020 wurde der Internetauftritt vollständig erneuert. In diesem Zusammenhang wurden auch zwei digitale Kommunikationskanäle (Instagram und Facebook) sowie ein YouTube-Kanal implementiert.

9. Intranet

Unter der Federführung der Sparkasse Holstein gGmbH wird eine unabhängige und eigenständige Intranet-Plattform für die Stiftungen der Sparkasse Holstein unterhalten.

Diese Intranet-Anwendung beinhaltet alle wichtigen Unterlagen zur Stiftung für die Gremienmitglieder der jeweiligen Stiftung (sowie für die Finanzverwaltung und die Stiftungsaufsicht) sowie die relevanten Unterlagen und Informationen zu vergebenen Fördermitteln.

Des Weiteren gibt es das Tool Rechnungswesen. In diesem Tool werden Arbeitstabellen, Jahrestabellen, Monatsabschlussübersichten, Kontoauszüge und die digitalisierten Belege verwaltet.

10. Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH

Die Sparkasse Holstein und ihre Stiftungen leisten einen erheblichen Beitrag insbesondere für soziale, kulturelle und sportliche Zwecke sowie für die Bildungsarbeit und den Naturschutz in ihrer Region. Schwerpunkte liegen vor allem bei nachhaltigen Projekten, der Förderung des ehrenamtlichen Engagements sowie in der Förderung von Vorhaben für Kinder und Jugendliche.

Die Stiftungen der Sparkasse Holstein haben in der Vergangenheit zwar ein gemeinsames Büro betrieben, für die Stiftungen selbst waren jedoch zunächst im Wesentlichen Mitarbeiter:innen der Sparkasse Holstein tätig.

Mit dem Ziel, die Stiftungsaktivitäten noch effizienter wahrnehmen zu können und für den stetig wachsenden Stiftungsbereich ein professionelles Management zu gewährleisten, wurde Ende 2013 auf Initiative der Sparkasse Holstein eine eigenständige gemeinnützige GmbH errichtet.

In der **Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH** wurden die Ressourcen für die Aktivitäten gemeinnütziger und steuerbegünstigter Körperschaften und dabei insbesondere für die Stiftungen der Sparkasse Holstein gebündelt.

Mit Wirkung zum 01.01.2014 wurden einige Mitarbeiter der Sparkasse Holstein in die gGmbH überführt. Weitere Mitarbeiter, die für mehrere Stiftungen tätig sind, werden seitdem grundsätzlich in dieser Gesellschaft angestellt.

Ende 2019 wurde der Gesellschaftsvertrag dahingehend verändert, dass ausdrücklich auch die Bürger-Stiftung Ostholstein, die Bürger-Stiftung Stormarn, die Stiftung Schloss Ahrensburg und die Wallmuseum Oldenburg in Holstein gemeinnützige Betreibergesellschaft mbH einbezogen sind.

Unter dem Dach der **Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH** wird für die Stiftungen der Sparkasse Holstein (und die beiden Bürgerstiftungen) insbesondere

- das gemeinsame Stiftungsbüro betrieben,
- Personal, das für mehrere Stiftungen im Bereich ihrer gemeinnützigen Zweckerfüllung tätig ist, angestellt und beschäftigt und
- die Beschaffung und das Management von Sachmitteln, die für mehrere Stiftungen im Bereich ihrer gemeinnützigen Zweckerfüllung verwendet werden, übernommen.

Die Gesellschaft ist aber nicht nur „Dienstleister“. Sie ist selbst auf gemeinnützigen Feldern operativ tätig bzw. arbeitet in diesen Bereichen gemeinsam mit den jeweiligen Körperschaften zusammen und unterstützt deren Arbeit.

Steuerliche Anerkennung

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Bad Oldesloe unter dem Aktenzeichen **30 / 299 / 81412** geführt. Der aktuelle Freistellungsbescheid vom 02.01.2023 für die Jahre 2018 bis 2020 ist befristet bis zum 31.12.2025.

Die steuerliche Anerkennung zur Ausstellung von Zuwendungsbestätigungen betrifft die Förderung von ...

- Jugendhilfe (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 4)
- Kunst und Kultur (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 5)
- Bildung und Erziehung (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 7)
- Natur- und Umweltschutz (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 8)
- Wohlfahrtswesen (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 9)
- Rettung aus Lebensgefahr sowie Unfallverhütung (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 10 und 11)
- Sport (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 21)
- Heimatpflege und Heimatkunde (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 22)
- Bürgerschaftlichem Engagement (§ 52 AO Absatz 2 Nr. 25)

Gesellschafter

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 EUR, wovon die Sparkasse Holstein einen Anteil von 18.000 EUR hält. Die folgenden Stiftungen haben einen Stammkapitalanteil in Höhe von jeweils 1.000 EUR übernommen:

Sparkassen-Stiftung Holstein	Sparkassen-Stiftung Ostholstein
Sparkassen-Stiftung Stormarn	Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein
Sparkassen-Kulturstiftung Stormarn	Sparkassen-Stiftung Eutiner Landesbibliothek
Sparkassen-Sozialstiftung Stormarn	

Gesellschaft und Stiftung

Das durch die Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH betriebene Stiftungsbüro ist auch für die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein tätig. Kosten entstehen der Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein hierdurch nicht.

Zusätzlich hat die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein mit der Gesellschaft Kooperationsverträge abgeschlossen.

1. Einzelvertrag betreffend
 - a. Allgemeine Organisation und Betreuung von Ausstellungen und anderen Veranstaltungen im Zusammenhang mit dem Erlebnis Bungsberg
 - b. Bearbeitung von Fördermittelanträgen

In diesem Zusammenhang erhält die Gesellschaft jährlich 10.000,00 EUR als Kostenerstattung.

2. Gemeinschaftsvertrag
- zusammen mit der der Sparkassen-Stiftung Ostholstein, der Sparkassen-Kulturstiftung Stormarn, der Sparkassen-Stiftung Stormarn und der Sparkassen-Sozialstiftung Stormarn, - betreffend die Herrichtung und den Betrieb eines gemeinsamen Logistikzentrums am Bungsberg incl. Flächenanmietung von der DFMG Deutsche Funkturm GmbH.

Die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein beteiligt sich mit 5% an den relevanten Ausgaben. Für den Betrieb wurden der gGmbH im Berichtsjahr keine Kosten (Vorjahr 210,04 EUR) erstattet.

3. Einzelvertrag betreffend
die handwerkliche Betreuung von Ausstellungen und der anteiligen Nutzung der Gebäude beim Erlebnis Bungsberg.

In diesem Zusammenhang erhielt die Gesellschaft im Jahr 2022 einen Betrag von 1.275,00 EUR (statt der vereinbarten 2.100,00 EUR) als Kostenerstattung. Im Berichtsjahr wurden der Gesellschaft 363,00 EUR erstattet. Der Vertrag endete zum 30.04.2023.

11. Sonstiges

Die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein ist Mitglied im Bundesverband Deutscher Stiftungen und hat die Anwendung der vom Bundesverband zur Anwendung empfohlenen „Grundsätze Guter Stiftungspraxis“ beschlossen.

Eutin, 24.01.2024



Timo Gaarz
Vorsitzender



Thomas Piehl
Stv. Vorsitzender



Silke Boldt
Mitglied

Verzeichnis der Anlagen

Anlage

- 1 Einnahmen- und Ausgabenrechnung 2023
- 2 Vermögensrechnung 2023
- 2a1 Inventarverzeichnis KuK/HuH 2023
- 2a2 Anlagenspiegel 2023
- 2b Anlagerichtlinie
- 2c Anlagerichtlinie - Fortschreibung der Risikoklassen
- 3 Verzeichnis der erfolgten Fördermaßnahmen - 2023
- 4 Verzeichnis der zugesagten Fördermaßnahmen - 2024

Hinweis:

Auf die Abbildung „Die Stiftung seit ihrer Errichtung“ wird seit mit dem Berichtsjahr 2021 verzichtet. Es ist eine Darstellung im Internet geplant.

Einnahmen-Ausgaben-Rechnung

31.12.2023

Einnahmen		249.412,19	298.623,87	
Grundstock	48.606,37		44.798,87	
Freie Rücklage	805,82		325,00	
Spenden			250.000,00	
allgemein	200.000,00			
Sachspende	0,00	200.000,00	3.500,00	
(fiktive Einnahme; Ausgabe)				
Veranstaltungen	0,00		0,00	
Sonstiges	0,00	0,00	0,00	
Ausgaben		83.972,81	72.944,28	
Zweckverwirklichung		83.614,70	71.747,17	
• Förderungen	53.500,00	aus Rücklagen	41.850,00	
• Operativ	20.114,70		15.997,17	
• Operativ (Stiftungs gGmbH)	10.000,00	30.114,70	11.275,00	
aus Rücklagen				
• Geschäftsführung	0,00		2.625,00	
Verwaltung		358,11	1.197,11	
• Gremien	0,00		0,00	
• Geschäftsführung	0,00		875,00	
• Sachmittel (incl. Vers., ÖA)	156,00		120,00	
• Sonstiges	202,11	358,11	202,11	
Einnahmenüberschuss		165.439,38	225.679,59	
			<i>Einnahmen-überschuss</i>	
Ausgaben(überschuss für) Investitionen		0,00	-1.245,00	
• Einnahmen	0,00		0,00	
• Ausgaben z.L.			0,00	
Liquidität	0,00			
Liquidität / OPERATIV	0,00		1.245,00	
• Ausgaben z.L.			0,00	
Stiftungskapital	0,00			
Finanzierungsfreisetzung / Finanzierungsbedarf		165.439,38	224.434,59	
Stiftungskapital (Finanzbereich)		75.000,00	100.000,00	
• Zustiftungen Grundstock	75.000,00	netto: 75.000,00	100.000,00	
• Erhöhung aus freier Rücklage	0,00	0,00	0,00	
Zunahme des Geldbestandes		240.439,38	324.434,59	
			<i>Zunahme</i>	
Bestand am	01.01.	Kapital / Anlagevermögen	1.275.000,00	1.175.000,00
		Liquidität / Umlaufvermögen	732.711,22	508.276,63
			2.007.711,22	1.683.276,63
	31.12.	Kapital / Anlagevermögen	1.350.000,00	1.275.000,00
		Liquidität / Umlaufvermögen	+ 898.150,60	732.711,22
			= 2.248.150,60	2.007.711,22
			WAHR	WAHR
		darin ...		
		• Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	675.000,00	540.000,00
		• Freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	+ 214.250,00	177.782,04
			= 889.250,00	717.782,04
			WAHR	WAHR
		Saldo der Rücklagenänderung	171.467,96	222.391,29

Anlage 2 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Vermögensrechnung 2023

Lfd. Nr.	Inhalt								Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023	Hinweis
1	Sachanlagen / Anlagevermögen (Erwerb aus laufenden Mitteln) + Sonstiges Vermögen								307.843,45	-2.978,79	304.864,66	Wertkorrektur
101	Gegenstände Kunst und Kultur bzw. Heimatkunde und Heimatpflege								296.574,94	0,00	296.574,94	Wertanpassung, kein Geldfluss
102	Gebrauchsgegenstände ... Anlagenspiegel								11.268,51	-2.978,79		
										0,00	8.289,72	
2	Finanzanlagen / Anlagevermögen (Grundstockvermögen)								1.275.000,00	75.000,00	1.350.000,00	
					Fälligkeit:		Nominal:	Zinsertrag im Wirtschaftsjahr				
201	Genussschein DE000A2AD5W1	SK Holstein	2016-000	03.02.2016	31.12.2036	1,815%*	30.000,00	694,50	30.000,00	0,00	30.000,00	
202	Genussschein DE000A1JS0D7	SK Holstein	2012-001	07.02.2012	01.09.2032	3,03%*	55.000,00	2.216,50	55.000,00	0,00	55.000,00	
203	Genussschein DE000A1KB2Q1	SK Holstein	2013-001	29.01.2013	31.12.2033	2,80%*	76.000,00	2.508,00	76.000,00	0,00	76.000,00	
204	Genussschein DE000A14NBE9	SK Holstein	2015-001	04.02.2015	31.12.2035	1,78%*	89.000,00	1.915,28	89.000,00	0,00	89.000,00	
205	Genussschein DE000A2DKZ48	SK Holstein	2017-000	06.02.2017	31.12.2037	1,703%*	109.400,00	2.136,58	109.400,00	0,00	109.400,00	
206	Genussschein DE000A2JCTV7	SK Holstein	2018-0000	07.02.2018	31.12.2038	1,974%*	150.000,00	3.336,00	150.000,00	0,00	150.000,00	
207	Genussschein DE000A2PDN54	SK Holstein	2019-001	05.02.2019	31.12.2029	1,289%*	148.100,00	2.279,26	148.100,00	0,00	148.100,00	
211	Genussschein DE000A0YKN56	SK Holstein	2006-001	15.01.2006	01.04.2027	6,00%	128.000,00	8.960,00	128.000,00	0,00	128.000,00	
212	Genussschein DE000A0YKN72	SK Holstein	2006-003	15.12.2006	01.04.2027	6,25%*	127.500,00	9.243,75	127.500,00	0,00	127.500,00	

Anlage 2 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Vermögensrechnung

2023

Lfd. Nr.	Inhalt								Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023	Hinweis		
213	Genussschein DE000A0YKN80	SK Holstein	2007-001	15.02.2007	01.04.2027	6,65%	*	30.000,00	2.295,00	30.000,00	0,00	30.000,00		
214	Genussschein DE000A0YKPB3	SK Holstein	2008-001	15.01.2008	01.04.2028	5,75%	*	46.000,00	3.105,00	46.000,00	0,00	46.000,00		
215	Genussschein DE000A0REGX3	SK Holstein	2009-001	15.01.2009	01.09.2029	4,83%	*	45.000,00	2.623,50	45.000,00	0,00	45.000,00		
216	Genussschein DE000A0YKPE7	SK Holstein	2010-001	26.01.2010	01.09.2030	4,97%	*	65.000,00	3.880,50	65.000,00	0,00	65.000,00		
217	Genussschein DE000A1H55A7	SK Holstein	2011-001	26.01.2011	01.09.2031	4,65%	*	50.000,00	2.825,00	50.000,00	0,00	50.000,00		
221	NORDDEUTSCHE LANDESBANK -GZEO- IHS 21(29)			06.12.2021	06.12.2029	0,650%		50.000,00	325,00	50.000,00	0,00	50.000,00		
222	NORD/LB 0,525% Festzinsanleihe (22/30)			15.02.2022	15.02.2030	0,525%		50.000,00	262,50	50.000,00	0,00	50.000,00		
223	BAYERISCHE LANDESBANK 3,22 % Festzins-Anleihe 2023-2025			18.01.2023	20.01.2025	3,220%		25.000,00		0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
224	BAYERISCHE LANDESBANK 3,50 % Festzins-Anleihe 2023 - 2028			13.12.2023	13.06.2028	3,500%		75.000,00		0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
251	GmbH-Anteil an der Stiftungen der Sparkasse Holstein gGmbH								1.000,00	0,00	1.000,00			
254	Girokonto	SK Holstein	14.969								25.000,00	-25.000,00	0,00	
								48.606,37						

Anlage 2 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Vermögensrechnung

2023

Lfd. Nr.	Inhalt						Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023	Hinweis
3	Umlaufvermögen (incl. flüssige Mittel) + Sonstiges Vermögen						732.711,22	165.439,38	898.150,60	
				Fälligkeit:	Nominal:					
31	Girokonto	SK Holstein	14.969			14.929,18	-6.028,58	8.900,60		
32	Geldmarktkonto	SK Holstein	197.100.159			42.782,04	36.467,96	79.250,00	Freie Rücklage	
		SK Holstein	179.050.265			540.000,00	-115.000,00	425.000,00	Rücklagen	
33	Vermögensverwaltung Treuhand Holstein I.					135.000,00	135.000,00	0,00	135.000,00	Freie Rücklage
34.1	BAYERISCHE LANDESBANK 3,22 % Festzins-Anleihe 2023-2025 DE000BLB9S32 + MED.TERM.INH.-SCHV.23(25)			18.01.2023	20.01.2025	3,220%	175.000,00	0,00	175.000,00	Rücklage
34.2	BAYERISCHE LANDESBANK 3,25 % Festzins-Anleihe 2023-2025 DE000BLB9TB0 + MED.TERM.INH.-SCHV.23(25)			08.02.2023	08.02.2025	3,250%	50.000,00	805,82	50.000,00	Rücklage
34.3	BAYERISCHE LANDESBANK 3,50 % Festzins-Anleihe 2023 - 2028 DE000BLB9VL5			13.12.2023	13.06.2028	3,500%	25.000,00	0,00	25.000,00	Rücklage
34.4	Landesbank Baden-Württemberg LBBW 3,15 % Festzins-Anleihe DE000LB4RB53			08.01.2024	09.03.2026	3,150%	50.000,00	0,00	0,00	
35	sonstige Vermögensgegenstände						0,00	0,00	0,00	
							805,82			
1 + 2 + 3	Summe Stiftungsvermögen (Brutto)						2.315.554,67	237.460,59	2.553.015,26	
1	Summe Sachvermögen						307.843,45	-2.978,79	304.864,66	
2 + 3	Summe Geldvermögen						2.007.711,22	240.439,38	2.248.150,60	

Anlage 2 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Vermögensrechnung	2023
--------------------------	-------------

Lfd. Nr.	Inhalt		Wertansatz am 01.01.2023	Veränderung	Wertansatz am 31.12.2023	Hinweis
4	Verbindlichkeiten		26.000,00	-10.500,00	15.500,00	
41	Verbindlichkeiten aus der allgemeinen Geschäftstätigkeit		0,00	0,00	0,00	
42	Verbindlichkeiten aus zugesagten Förderungen bis 2023		0,00	0,00	0,00	
	Verbindlichkeiten aus zugesagten Förderungen für 2024		26.000,00	-10.500,00	15.500,00	
5	Rücklagen gemäß § 62 AO	[vorhanden im Umlaufvermögen]	717.782,04	171.467,96	889.250,00	
51.1	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Verwirklichung satzungsmäßiger Zwecke	340.000,00	-68.614,70		
		Bildung		128.614,70	400.000,00	
51.3	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Aktivitäten anlässlich des Sparkassenjubiläums 2024	100.000,00	0,00		
		Bildung		0,00	100.000,00	
51.4	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Zugesagte und fällige aber noch nicht abgerufene Fördermittel	0,00	0,00		
		Bildung		0,00	0,00	
51.5	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Herrichtung und Erhalt Stiftungsgebäude auf dem Bungsberg für Ausstellungen	50.000,00	0,00		
		Bildung		50.000,00	100.000,00	
51.6	Rücklagen nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	Förderpartnerschaft mit dem OH-Museum (Eutin und Cismar)	50.000,00	-15.000,00		
		Bildung		40.000,00	75.000,00	
52	Freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		177.782,04	0,00		
		Bildung		36.467,96	214.250,00	

Anlage 2a1 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Inventarverzeichnis (bewegliches Sachvermögen aus lfd. Mitteln)						2023	2022
Nr.	Erwerb	Beschreibung	Digicult-Nr.	Stand-/Lagerort	Wert-korrektur	Abgang, Zugang	Wertansatz (Betrag in EUR)
1	01.03.1988	Gemälde "Park der Villa Borghese in Rom" (1908) von Leonhard Boldt	OH-29	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		2.454,20 2.454,20
2	05.07.1988	Lithographie "In der Campagna bei Rom" von Paul Wunderlich	OH-28	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		920,33 920,33
3	06.03.1989	Stockelsdorfer Fayence-Teller	OH-30	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		4.090,34 4.090,34
4	06.09.1989	Gemälde "Langer Schlag-Schwarzgestützt" von Barbara Camilla Tucholski	OH-31	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		2.965,49 2.965,49
5	17.01.1990	Farbholzschnittbücher des Malenter Pressendruckers Karl Lorenz: Novalis: "Die Augen seh'n den Heiland wohl ..." (1931), 14 Farbholzschnitte, Büttenpapier Philipp Otto Runge: "Der trübe Nebel ist zerflossen..." (1930), 14 Farbholzschnitte, Büttenpapier	OH-13 OH-14	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		1.854,97 1.854,97
6	22.02.1991	Skulptur "Junger Wisent" von Pierre Schumann	OH-01	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin, Kundenhalle	0,00		10.225,83 10.225,83
7	23.12.1991	Historische Reiseliteratur Lenz, Christian Ludwig, Bemerkungen, auf Reisen in Dänemark, Schweden und Frankreich gemacht von... Norcross (Casper Peter Rothe). Das wunderbare Leben und die dreißigjährige Gefangenschaft des John Norcross, eines ... Reichart,	OH-15 OH-16	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		2.198,56 2.198,56
8	31.12.1991	Nachbildung eines Wikinger Schiffes (Maßstab 1 : 10)	OH-69	Stiftung Oldenburger Wall e.V.	0,00		2.045,17 2.045,17
9	09.04.1992	Modell des Topsegel-schoner "Marie"	OH-65	Heimatmuseum Heiligenhafen (Träger Stadt Heiligenhafen)	0,00		3.067,75 3.067,75
10	03.07.1992	Stockelsdorfer Fayencenplatte mit Flechtrand	OH-33	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		8.180,67 8.180,67
11	21.12.1993	Silberleuchter von Hans Heinrich Geertz	OH-32	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		5.624,21 5.624,21
12	29.12.1993	Gemälde von Gerd R. Kirsch - Originalölgemälde "Hanse" - Originalölgemälde "Wenn sich der Abend ankündigt" - Serie "Drei Sonnen", bestehend aus drei gleichgroßen Originalölgemälden		Sparkasse Holstein - Filiale Bad Malente - Filiale Burg - Hauptstelle Eutin, Flur 1. OG	0,00		1.942,91 1.942,91
13	30.12.1993	201 Luftbilddaufnahmen von Ostholstein	OH-17	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		2.556,46 2.556,46
14	26.01.1994	Gesammelte Schriften von Christoph Martin Wieland; das Werk umfasst 21 Bände	OH-18	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		2.314,93 2.314,93
15	08.04.1994	4 Ölgemälde von Heinrich Wraque: "Waldlichtung", "Waldinneres" und "Waldrand mit Gewässer im Frühling" sowie "Waldsee"	OH-84	Sparkasse Holstein, Eutin	0,00		6.391,15 6.391,15
16	10.10.1994	Stockelsdorfer Fayence - Stieltöpfchen	OH-34	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		12.271,01 12.271,01
17	01.03.1995	4 Bibliographien	OH-19 - OH-22	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		1.068,60 1.068,60
18	07.08.1995	Fachliteratur zur Vor- und Frühgeschichte	OH-58	Stadt Neustadt i. H. als Trägerin des Ostholstein-Museums in Neustadt	0,00		6.391,14 6.391,14
19	28.12.1995	Gemälde "Situation Sonnenaufgang" von Jörg Rüdiger Kaminski	OH-35	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		5.112,92 5.112,92
20	28.12.1995	Schiffszimmermannkiste, Sternenflobus, Sonnenuhr	OH-62 OH-63 OH-64	Heimatmuseum Heiligenhafen (Träger Stadt Heiligenhafen)	0,00		3.579,04 3.579,04
21	09.09.1996	Slawischer Einbaum aus dem 1. Jahrtausend n.Chr.	OH-70	Wallmuseum Oldenburg gemeinnützige Betriebergesellschaft mbH	0,00		4.090,34 4.090,34
22	23.09.1996	Mikrofiche-Edition "Bibliothek der deutschen Literatur"	OH-23	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		6.135,50 6.135,50
23	02.07.1997	Originalgetreue Nachbildung eines wikingerzeitlichen Wagenkastengrabes	OH-71	Wallmuseum Oldenburg gemeinnützige Betriebergesellschaft mbH	0,00		10.225,84 10.225,84
24	12.08.1997	Nautische Instrumente (Fluidkompaß, Oktant)	OH-67	Heimatmuseum Heiligenhafen (Träger Stadt Heiligenhafen)	0,00		3.527,91 3.527,91
25	10.02.1998	Konvolut von Materialien zu Johann Heinrich Voß	OH-24	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		1.022,58 1.022,58
26	12.03.1998	Büste "Jörg Lampe" von Paul Peterich	OH-61	Stadt Bad Schwartau	0,00		7.669,37 7.669,37
27	22.06.1998	Moritattentafel "Im wilden Westen oder Der Überfall auf der Pacifcibahn" von Adam Hölbing	OH-56	Stadt Neustadt i. H. als Trägerin des Ostholstein-Museums in Neustadt	0,00		4.601,63 4.601,63
28	30.06.1998	Supplemente zur "Bibliothek der deutschen Literatur"	OH-25	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		429,49 429,49
29	17.08.1998	Zwei Stockelsdorfer Fayence-Teller	OH-87	Stiftung Herrenhaus Stockelsdorf	0,00		10.737,12 10.737,12
30	09.02.1999	Wraque Gemälde "An der Ostsee"	OH-36	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		4.857,27 4.857,27
31	09.02.1999	Zwei Wraque Gemälde mit Motiven aus dem Umkreis von Malente	OH-84		0,00		5.112,92 5.112,92
32	24.03.1999	Supplemente zur "Bibliothek der deutschen Literatur"	OH-26	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		432,27 432,27
33	27.07.1999	Pierre Schumann "Romeo und Julia" - Bronzeskulptur "Komposition drei Möwen" - Marmor	OH-07 OH-08	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		14.827,47 14.827,47

Anlage 2a1 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Inventarverzeichnis (bewegliches Sachvermögen aus lfd. Mitteln)						2023	2022
Nr.	Erwerb	Beschreibung	Digital-Nr.	Stand-/Lagerort	Wert-korrektur	Abgang, Zugang	Wertansatz (Betrag in EUR)
34	01.11.1999	Portrait Johann Heinrich Voss, gerahmt	OH-27	Stiftung Eutiner Landesbibliothek	0,00		3.579,04
35	02.11.1999	Ölbild von Jörg Kaminski	OH-55	Stadt Burg a. F.	0,00		2.556,46
36	14.12.1999	Privatbibliothek von Georg Laage					2.249,68
		Schale sara, 1997					2.249,68
37	27.03.2000	Vase Iga-Hanaire, 1998	OH-77	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		3.834,69
		von Jan Kollwitz					3.834,69
38	30.05.2000	Gemälde von Christoph Kleinsang: "Tanz auf der Terrasse des Hotels Marienbad in Neustadt"	OH-57	Stadt Neustadt i. H. als Trägerin des Ostholstein-Museums in Neustadt	0,00		21.834,31
39	02.06.2000	Silberner Deckelpokal des Georg Heinrich von Acken	OH-37	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		7.925,02
40	17.07.2000	Barocker Dielenschrank (Restfinanzierung)	OH-53	Stiftung Schloß Eutin	0,00		1.533,88
41	18.04.2001	Konvolut von 298 Briefen der Künstlerin Louise Wagner	OH-72	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		613,55
43	17.01.2002	Werkankauf "Milagros" von Klaus Ammann	OH-38	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		16.412,48
44	19.02.2003 / 03.12.2003	Collage mit Motiven der Sparkasse Ostholstein von Dieter Wien	OH-03	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		3.981,70
45	01.09.2003	Weber-Büste	OH-82	Eutiner Festspiele GmbH	0,00		1.536,00
46	11.02.2004	Skulpturen (Wildschwein u. Eichhörnchen)	OH-86	Gemeinde Grömitz	0,00		10.125,00
47	15.04.2004 / 08.03.2005	Wrage Gemälde "Holm am Dieksee"	OH-39	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin	0,00		7.525,50
48	09.11.2005 / 09.02.2006 / 10.03.2006	Verschiedene Werke von Paul Wunderlich	OH-40 - OH-52	Stiftung Schloß Eutin & Sparkasse Holstein (OH-48, OH-50, OH-51)	0,00		3.450,00
49	12.12.2005 / 06.06.2006	Bundeswehrrappel auf dem Eutiner Marktplatz, incl. Bilderrahmen (Gemälde von Dieter Wien)	OH-83	Panzeraufklärungsbatallion 6 der Bundeswehr Eutin, Rettberg-Kaserne, Oldenburger Landstr. 13, 23701 Eutin	0,00		9.000,00
50	08.01.2007	Bronzeguss einer weiblichen Figuration von P. Schumann	OH-09	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		3.825,00
51	30.11.2007	„Die Opernfestspiele“ Gemälde von Dieter Wien	OH-03	Stadt Eutin	0,00		284,99
52	05.12.2007	Kunstmappe Dieter Wien	OH-11	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		250,00
53	05.03.2008	Kunstmappe Pierre Schumann	OH-12	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		2.083,46
54	26.05.2008	2 Gemälde Madersteig incl. Rahmung, „Kellersee I, Kellersee II, Aquarelle Bild J. Langer, „750 Jahre Eutin“ (Öl auf Leinwand)	OH-85	Gemeinde Malente	0,00		1.000,00
55	17.10.2008	Gemälde C. Wächter incl. Rahmung, „Die Johanniskirche zu Oldenburg in Holstein“	OH-59	Sparkasse Holstein, Hauptstelle Eutin	0,00		1.425,39
56	03.07.2009	Bild von Siri Pasina - "Die Karussellfahrt"	OH-68	Stadt Oldenburg i. H.	0,00		1.100,00
57	02.09.2009 und 27.07.2009	Förderverein für Heimatmuseum und Kultur e.V., Heiligenhafen	OH-68		0,00		2.030,00
58	12.11.2009	Jens-Peter Madersteig, 5 Aquarelle 17x 24cm und 2 Aquarelle 28x16cm mit Rahmung	OH-85	Gemeinde Malente	0,00		1.400,00
59	12.11.2009	Japanisches Kunstwerk: Vasa Iga-hanaire; h 30 cm	OH-77	Landesmuseum Schloss Gottorf als Träger des Kloster Cismar	0,00		1.600,00
60	26.04.2010	Japanisches Kunstwerk: Wassertopf mizusashi; h 20 cm	OH-78	Landesmuseum Schloss Gottorf als Träger des Kloster Cismar	0,00		1.200,00
61	26.04.2010	Japanisches Kunstwerk: Vasa hanaike; h 23 cm	OH-79	Landesmuseum Schloss Gottorf als Träger des Kloster Cismar	0,00		850,00
62	26.04.2010	Japanisches Kunstwerk: Teezeremonienschale chawan; h 9 cm	OH-80	Landesmuseum Schloss Gottorf als Träger des Kloster Cismar	0,00		2.400,00
63	29.06.2010	Japanisches Kunstwerk: Gefäß tsubo; h 38 cm	OH-81	Landesmuseum Schloss Gottorf als Träger des Kloster Cismar	0,00		1.800,00
64	01.04.2011	Jens-Peter Madersteig, 2 Aquarelle 106x 78cm mit Rahmung "oldenburg, wall-see, schiffbestand" und "oldenburg, wall"	OH-75 OH-76	Sparkasse Holstein, Filiale Neustadt/H.	0,00		295,00
65	24.04.2012	Aquarells von J. Rohwedder "Ansicht der Alten Hof-Apotheke Eutin" (53x42cm im Rahmen)	OH-101	Sparkasse Holstein, Eutin	0,00		770,00
66	24.04.2012	Armin Mueller Stahl, Die Wunderknaben von Weimar, 2009, Farblithografie Auflage 180 nummeriert und signiert - Ex.-Nr. 88 - im Silberrahmen mit PP	OH-06	Sparkasse Holstein, Eutin	0,00		770,00
66	24.04.2012	Armin Mueller Stahl, Baumlandschaft III, 2009, Farblithografie Auflage 180 nummeriert und signiert - Ex.-Nr. 73 - im Silberrahmen mit PP	OH-05	Sparkasse Holstein, Eutin	0,00		

Anlage 2a1 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Inventarverzeichnis (bewegliches Sachvermögen aus lfd. Mitteln)						2023	2022	
Nr.	Erwerb	Beschreibung	Digitcult-Nr.	Stand-/Lagerort	Wert-korrektur	Abgang, Zugang	Wertansatz (Betrag in EUR)	
67	29.04.2013	Armin Mueller Stahl, Lithografie, Größe 52,5 cm x 67,5 cm inkl. Rahmen	OH-74	Sparkasse Holstein, Filiale Neustadt/H.	0,00		650,00	650,00
68	03.05.2013	Ausstellung "Ukleiseetourismus vom 17. bis zum frühen 20. Jahrhundert"	OH-73	Jagdschlösschen am Ukleisee und Ausleihe an Dritte	0,00		2.742,40	2.742,40
69	16.04.2014	Atif Güllücü "VON DER WURZEL DER IDEE ZUR BLÜTE"; Skulptur aus Holz, Draht und Papier (Maßnahme 03-011/2014)	OH-02	Sparkasse Holstein, Eutin	0,00		3.000,00	3.000,00
72	23.07.2014	Jens-Peter Madersteig, 1 Aquarell 27,5x 20,5cm mit Rahmung "ansicht dieksee-terrassen" (Maßnahme 03-016/2014)	OH-85	Sparkasse Holstein, Malente	0,00		570,00	570,00
75	23.12.2014	3 Portrait-Gemälde in Sachen Hofapotheke Eutin - Heinrich (Hugo) Kindt, Hofapotheke 1807 bis 1836 - Heinrich Nikolaus Rudolf Kindt, Hofapotheke 1772 bis 1807 - Johann Friedrich Emil Kindt, Hofapotheke 1837 bis 1856 (Maßnahme 03-023/2014)	OH-04	Sparkasse Holstein, Eutin	0,00		1.000,00	1.000,00
77	29.08.2017	RITA HENNING-LOHMANN „Winterszenario im Sumpf/ Schaalsee“, 2013 Großformat Alu-Dibond gebürstet 235 x 129 cm	OH-89	Erlebnis Bungsberg	0,00		1.350,00	1.350,00
78	11.10.2017	TOBIAS DUWE Epitaph Moritz Hartmann in der Stadtkirche, 2017 Öl Lwd. 50 x 40 cm	OH-88	Heimatmuseum Heiligenhafen (Träger Stadt Heiligenhafen)	0,00		650,00	650,00
80	20.11.2018	Leonhardt Boldt Gemälde "Wasserfall in den Alpen"; ca. 178 x 148 cm	OH-90	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin			2.380,00	2.380,00
81	20.11.2018	Leonhardt Boldt Gemälde "Kellersee von Wilhelmshöhen"; 1937, ca. 146 x 178 cm	OH-91	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin			2.618,00	2.618,00
82	20.11.2018	Leonhardt Boldt Gemälde "Kornfeld"; 1939, ca. 134 x 165 cm	OH-92	Stiftung zur Förderung der Kultur und Erwachsenenbildung in OH als Trägerin des OH-Museums Eutin			595,00	595,00
83	10.04.2019	Achim Sperber Bild "Verletzung"	OH-93	Erlebnis Bungsberg			600,00	600,00
87	22.05.2020	7 Illustrationen von Einar Turkowski	OH-94 - OH-100	Bad Schwartau			1.008,00	1.008,00
88	06.07.2022	Christian Garsten Jahns 1 x Ölbild, 60 x 70 cm, Werk-Nr. 1182 Titel: .here we gooe' rockin' all over the world"	OH-103	Erlebnis Bungsberg			1.050,00	1.050,00
89	04.10.2022	Dr. Ute Haese/Torsten Prawitt-Haese Fotografie „Ast rein“ - Druck auf Leinwand / NNNxNNN cm	OH-104	Erlebnis Bungsberg			195,00	195,00
					0,00		296.574,94	296.574,94
					Abgang	0,00	0,00	0,00
					Zugang		0,00	0,00

Anlage 2a2 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Anlagenpiegel										2023		2024		2025		2026		2027	
Erwerbs- jahr	Beschreibung	Jahre	Anschaffungs- wert	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand	Wertkorrektur pro Jahr	Bestand
2014	15 ERCO Light Board Strahler LED 24W 2280lm 3000K Warmweiß 26.06.2014 - Erlebnis Bungsberg	10	8.059,28	805,93	1.611,83	805,93	805,90	790,90	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00
	5 ERCO Light Board Fluter LED 24W 2280lm 3000K Warmweiß 26.06.2014 - Erlebnis Bungsberg	10	2.811,38	281,14	562,26	281,14	281,12	276,12	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00
	Werkzeugwagen für Ausstellungsmaterial 21.11.2014 - Erlebnis Bungsberg	10	530,68	52,90	107,48	52,90	54,58	53,58	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
	10 ERCO Light Board Strahler LED 24W 2280lm 3000K Warmweiß 03.12.2014 - Erlebnis Bungsberg	10	5.372,85	536,00	1.084,85	536,00	548,85	538,85	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00
2014			16.774,19	1.675,97	3.366,42	1.690,45	1.659,45	31,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00	31,00	
2017	1 Vitrine aus ESG mit verstärkten Profilen - Serie Beta 99 x 42,5 x 184,5 cm (BxTxH) 04.08.2017 - Erlebnis Bungsberg	10	950,69	95,00	475,69	95,00	380,69	95,00	285,69	95,00	190,69	95,00	190,69	95,00	95,69	95,00	95,69	95,00	0,69
	10 ERCO Light Board Strahler LED 24W 2520lm 3000K Warmweiß 18.10.2017 - Erlebnis Bungsberg	10	5.211,66	520,00	2.611,66	520,00	2.091,66	520,00	1.571,66	520,00	1.051,66	520,00	1.051,66	520,00	531,66	520,00	531,66	520,00	10,00
	2017		6.162,35	615,00	3.087,35	2.472,35	2.472,35	1.857,35	615,00	1.857,35	1.242,35	615,00	1.242,35	615,00	627,35	615,00	627,35	616,66	10,69
	1 Vitrine aus ESG mit verstärkten Profilen - Serie Beta 99 x 42,5 x 184,5 cm (BxTxH) 31.05.2019 - Erlebnis Bungsberg	10	1.293,53	129,35	905,48	129,35	776,13	129,35	646,78	129,35	517,43	129,35	517,43	129,35	388,08	129,35	388,08	129,35	258,73
5 Thekenvitrienen mit Unterschränk aus ESG - Serie ClassM 98 x 41,5 x 95 cm (BxTxH) 31.05.2019 - Erlebnis Bungsberg	10	3.802,05	380,21	2.661,42	380,21	2.281,21	380,21	1.901,00	380,21	1.520,79	380,21	1.520,79	380,21	1.140,58	380,21	1.140,58	380,21	760,37	
2 Vitrienen aus ESG mit verstärkten Profilen - Serie Beta 99 x 42,5 x 184,5 cm (BxTxH) 31.05.2019 - Erlebnis Bungsberg	10	1.782,62	178,26	1.247,84	178,26	1.069,58	178,26	891,32	178,26	713,06	178,26	713,06	178,26	534,80	178,26	534,80	178,26	356,54	
2019		6.878,20	687,82	4.814,74	4.126,92	4.126,92	3.439,10	687,82	3.439,10	2.751,28	687,82	2.751,28	687,82	2.063,46	687,82	2.063,46	687,82	1.375,64	
2023	Zugang		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wertersatz per 31.12.2022					11.268,51		2.978,79		5.327,45		4.024,63		1.302,82		2.721,81		1.304,48		1.417,33



Stiftungen der Sparkasse Holstein

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein

Gemeinnützige, rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts mit Sitz in Eutin

Anlage 2b zum
Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes für das Jahr 2023

Anlagerichtlinie

Anlagerichtlinie für die Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein

Diese Anlagerichtlinien konkretisiert gesetzliche, satzungsrechtliche und aufsichtsbehördliche Vorgaben und stellt die individuellen Grundsätze für die Verwaltung unseres Vermögens auf. Sie ermöglicht eine Transparenz durch klare Regelungen bezüglich der Anlage, klare Zuständigkeiten der Gremien und gibt Handlungssicherheit für die Organmitglieder.

I. Präambel (Grundsätzliches)

1.

Das **Stiftungsgesetz des Landes SH** legt in ... fest:

§ 4 - Verwaltung der Stiftung

(1) Die zur Verwaltung der Stiftung berufenen Organe haben für die dauernde und nachhaltige Erfüllung des Stiftungszwecks zu sorgen.

(2) Das der Stiftung zur dauernden und nachhaltigen Erfüllung des Stiftungszwecks zugewandte Vermögen (Stiftungsvermögen) ist in seinem Bestand zu erhalten, es sei denn, dass die Satzung eine Ausnahme zulässt oder der Stifterwille anders nicht zu verwirklichen ist. Das Stiftungsvermögen ist von anderem Vermögen getrennt zu halten.

Der Begriff „Nachhaltig“ hat juristisch die Bedeutung von „sich auf längere Zeit stark auswirkend“. – Das bedeutet, dass juristisch der dauerhafte Erhalt nach dem Nominalprinzip maßgeblich ist. Es gibt keine verbindliche Vorgabe bzgl. der Nachhaltigkeit als Handlungsprinzip (im Sinne der Verbindung von Ökonomie, Ökologie und Sozialem im Fokus „eine Welt“).

Wir bekennen uns mit unserer Stiftung dazu, dass wir bei unseren Anlageentscheidungen die Nachhaltigkeit als Handlungsprinzip berücksichtigen.

2.

Die Satzung der Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein schreibt vor in ...

§ 3 - Stiftungsvermögen, Zustiftungen, Spenden

...

(2) Das Stiftungsvermögen ist möglichst sicher und ertragbringend anzulegen. Vermögensumschichtungen sind zulässig.

...

3.

Das Stiftungsgesetz des Landes SH beschränkt die Möglichkeiten der Vermögensanlage grundsätzlich **nicht**.

Das gesetzliche Leitbild der Vermögensanlage wird von zwei Säulen getragen: dem stiftungsrechtlichen Grundsatz des Kapitalerhalts und dem gemeinnützigkeitsrechtlichen Grundsatz der unmittelbaren Zweckverfolgung.

Die geltende Satzung unserer Stiftung beinhaltet keine Restriktionen, es gibt keine vom Gesetz abweichenden oder darüberhinausgehenden konkreten Verbote oder Gebote.

Für unsere Stiftung gilt vor diesem Hintergrund die nachfolgende ...

II. Anlagestrategie (incl. Anlageziele und Anlagegrenzen)

A. Grundsätzliches

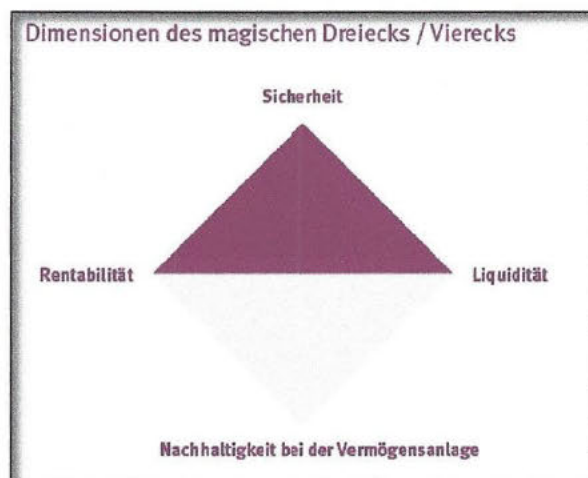
Wir legen unser **Stiftungskapital** (also das der Stiftung zur dauernden Zweckerfüllung zugewandte Vermögen) so an, dass es insgesamt in seinem Nominalbestand erhalten wird. Wir streben dabei operativ an, dass es einerseits möglichst auch real erhalten wird und andererseits (jährliche) Erträge bewirkt, die zur Verwirklichung der Satzungszwecke verwendet werden können.

Wir betreiben keine Politik der Ertragsoptimierung nach dem Motto „Wie das Kapital angelegt wird ist uns egal, Hauptsache es kommt dabei möglichst viel heraus.“

Wir bekennen uns ausdrücklich nach dem Grundsatz „Sicherheit geht vor Rendite bzw. Ertragsmaximierung“ zu handeln.

Wir folgen dem Gebot der wirtschaftlichen Vernunft, nachhaltig ausgerichtet zu investieren.

Wir wollen Rendite und Risiko langfristig ausbalancieren und werden dabei die sog. Nachhaltigkeitsprinzipien grundsätzlich beachten.



Quelle: Bundesverband Deutscher Stiftungen - Stiftungsinfo 6 - Anlagerichtlinien

Sicherheit - Festlegung des akzeptierten Risikos
Rentabilität - Festlegung der erwarteten Rendite
Liquidität - Festlegung der angestrebten Erträge und Ausschüttungen
Nachhaltigkeit – unter ethisch-ökologisch-sozialen Aspekten

Ein wichtiger Faktor für unsere Anlageentscheidungen ist das Risiko. Es unterteilt sich in Volatilitäts- und in Bonitätsrisiken. Aufgrund des für unsere Stiftung grundsätzlich langen Anlagehorizontes werden wir auch volatilen Märkten mit Ruhe und Weitsicht entgegentreten. Wir arbeiten im Regelfall nach dem Prinzip „stop-think-act“ und definieren keine „stop-loss-markten“.

Bei der Gewichtung der einzelnen Anlageklassen berücksichtigen wir, welche Risiken für uns akzeptabel sind.

Prinzipiell bevorzugen wir risikoarme Anlagen, z.B. Staatsanleihen und Unternehmensanleihen guter Bonität (investment grade).

Wir unterhalten aber auch risikoreichere Anlagen mit höherer Volatilität (Wertschwankungspotenzial), z.B. Aktien.

Non-investment grade-Anlagen (Anlagen mit einem höherem Ausfallrisiko, z.B. Staatsanleihen und Unternehmensanleihen niedrigerer Bonitätsstufe) schließen wir für Neuanlagen aus. Sie können jedoch - ggf. vorübergehend - gehalten werden, wenn sie aus Ratingherabstufungen resultieren.

Wichtig für unsere Anlageentscheidungen ist, dass die Anlagen regelmäßig Erträge erwirtschaften.

Daher investieren wir hauptsächlich in die Anlageklassen Anleihen (fest/verzinsliche Wertpapiere, Aktien, Immobilien). Wir nutzen dabei sowohl direkte (z.B. Genussrechte der Sparkasse Holstein) als auch indirekte Anlageformen (z.B. Investment- und Immobilienfonds).

Wir bekennen uns ausdrücklich dazu, dass wir grundsätzlich Teile unseres Stiftungskapitals wirkungsorientiert (Mission Investing, Impact Investing) anlegen.

Dies tun wir auch mit der Begründung, dass insbesondere beim Impact Investing die Anlagen der unmittelbar (oder mittelbar) der eigenen operativen Zweckverwirklichung dienen. Sie bewirken zwar keinen monetären Ertrag, der ansonsten im Regelfall in einem folgenden Schritt erst für die eigentliche Zweckverwirklichung eingesetzt wird, sondern sie bewirken bereits direkt eine „(operative) Zweckverwirklichung“ bzw. ermöglichen diese.

Wir wollen sicherstellen, dass unser Kapital die Stiftungszwecke auch für kommende Generationen finanzieren kann.

In der bereits länger anhaltenden und vermutlich auch in den kommenden Jahren weiter anhaltenden - mit Blick auf den Geld- und Kapitalmarkt - problematischen wirtschaftlichen Gesamtsituation ist es aktuell nicht zu bewerkstelligen, eine angemessene Rendite ohne Risiko zu erwirtschaften.

B. Anlageklassen

Folgende Anlageklassen kommen für uns in Betracht:

A. Grundstücke und Gebäude zur Verwirklichung unserer operativen Stiftungsarbeit (Impact Investing - wirkungsorientierte Anlagen)

Das in diesem Bereich angelegte Vermögen dient der eigentlichen Zweckverwirklichung der Stiftung. Es bringt im Regelfall keinen oder nur einen geringen monetären Ertrag. Es trägt allerdings dazu bei, ansonsten erforderliche Miet- und Pachtzahlungen an Dritte nicht leisten zu müssen.

B. Grundstücke und Gebäude

- im Bereich der Forst- und Landwirtschaft sowie des Natur- und Umweltschutzes
- im Bereich Bildung und Soziales incl. Wohnungsbau (auch für behinderte, ältere, sozialschwache oder anders benachteiligte Menschen und ggf. auch zur Vergabe von Erbbaurechten an natürliche Personen, steuerbegünstigte Körperschaften sowie öffentliche Körperschaften, wenn diese dabei gemeinnützige Zwecke gem. AO 52 ff. verfolgen

C. Finanzanlagen

Hierzu zählen wir Anleihen in den unterschiedlichsten Ausprägungen, Aktien sowie Fonds, in denen entsprechende Wertpapiere und Immobilien gemanagt werden. Diesbezüglich sind auch ausländische Emittenten und Anleihen in Fremdwährungen sowie Unternehmensanleihen möglich.

Primäres Ziel der Anlage ist die Erzielung regelmäßiger (und möglichst stabiler) Erträge zur Verwirklichung der Stiftungszwecke.

Wir streben in diesem Zusammenhang an, unsere Anlagen möglichst nur bei Emittenten bzw. Körperschaften zu tätigen, die grundsätzlich dem Gebot des nachhaltigen Wirtschaftens (im Sinne der Verbindung von Ökonomie, Ökologie und Sozialem im Fokus „eine Welt“) folgen.

Ausgeschlossen sind Unternehmen die auf den Geschäftsfeldern Alkohol, Atomenergie, Biozide, Glücksspiel, Pornografie, Tabak und Waffen tätig sind sowie Unternehmen die in ihrer Unternehmensführung gesellschaftlichen Mindeststandards (z.B. Arbeitsrechtsverletzungen, Kinderarbeit, kontroverse Wirtschaftspraktiken [z.B. Korruption, Bilanzfälschung], Menschenrechtsverletzungen) nicht genügen.

Des Weiteren zählen wir hierzu Darlehen an Körperschaften, wenn diese Darlehen wirkungsorientiert sind und mittelbar oder unmittelbar mit der Zweckerfüllung der Stiftung in Einklang stehen.

Primäres Ziel dieser Anlage ist die Erzielung regelmäßiger (und möglichst stabiler) Erträge zur Verwirklichung der Stiftungszwecke. Sekundäres Ziel der Anlage ist die Erzielung einer ergänzenden sozialen Rendite.

C. Anlageziel, Zielrendite und Verlustgrenzen für **Finanzkapital**

1.1

Das **Anlageziel** für das Stiftungsvermögen besteht in der Erwirtschaftung der notwendigen Mittel für die Sicherung des Stiftungszweckes. Dafür bedarf es zum einen einer stabilen Ertragsentwicklung. Zum anderen soll möglichst der Erhalt des realen Stiftungsvermögens langfristig gesichert sein.

1.2

Bei der Vermögensanlage sollen die Erkenntnisse der modernen Portfoliotheorie umgesetzt werden. Das Konzept der möglichst breiten Streuung des Vermögens auf möglichst viele Anlageklassen und gering korrelierte Risiken findet innerhalb der hier vorgegebenen Grenzen der Kapitalanlage statt.

2.1

Als Zielrendite wird eine absolut positive Rendite angesehen, die einem risikolosen Zins Swapsatz 10 Jahre +1,5 %-Punkte entspricht.

2.2

Die **Zielrendite** kann durch den Vorstand (in Absprache mit dem Stiftungsrat) jährlich angepasst werden.

3.1

Die Anlage soll so erfolgen, dass der historisch beobachtete **Verlust** in einem beliebigen 12 Monatszeitraum 10 % nicht überschreitet. Wir legen grundsätzlich in Wertpapiere guter Qualität (Investmentgrade (IG)) und Aktien erfolgreicher Unternehmen mit nachhaltigem Geschäftsmodell an.

3.2

Aufgrund des für die Stiftung grundsätzlich langen Anlagehorizontes und der auf Qualität bedachten Wertpapierauswahl werden wir auch in volatilen Märkten mit Ruhe und Weitsicht agieren. Sollte die genannte Verlustgrenze von 10 % einmal überschritten werden, so führt dies nicht automatisch zur Reduzierung der entsprechenden Positionen, da wir aufgrund der Investitionen in Qualität langfristig mit einer entsprechenden Gegenbewegung und Wertaufholung rechnen können.

D. Anlageinstrumente (Universum) für **Finanzkapital** [C2]

Als Anlageinstrumente kommen folgende Wertpapiere in den genannten Risikoklassen in Frage:

- Risikoklasse 1
 - a) Tages- und Termingelder
 - b) Geldmarktfonds
- Risikoklasse 2
 - 1) Deutsche Pfandbriefe und Covered Bonds
 - 2) Anleihen in EUR (Kurzläufer / Mindestrating: IG)
 - 3) Inflationsindexierte Anleihen von Gebietskörperschaften, supranationalen Institutionen und Unternehmen (Mindestrating: IG)
- Risikoklasse 3
 - 1) Immobilien (Offene Immobilienfonds in EUR, überwiegend in der Eurozone investiert)
 - 2) Festverzinsliche Anleihen von Gebietskörperschaften, supranationalen Institutionen und Unternehmen. (Mindestrating: IG)
 - 3) Mischfonds der zuvor genannten Wertpapierarten (Defensiv – auf Erhalt des investierten Fondsvermögens bei geringen bis mittleren Renditechancen ausgerichtet)
- Risikoklasse 4
 - 1) Wandelanleihen von Gebietskörperschaften, supranationalen Institutionen und Unternehmen.
 - 2) Anleihen (mit Währungs- oder Bonitätsrisiken IG)
 - 3) Aktienfonds und Aktien-ETF (Dividendenwerte; Blue Chips)
 - 4) Mischfonds der zuvor genannten Wertpapierarten
- Risikoklasse 5
 - 1) Einzelaktien
 - 2) Rohstoffaktienfonds

Einzelwertpapiere und Investmentfonds

1. Die oben genannten Assetklassen dürfen sowohl mit Einzelwertpapieren als auch in Form von Investmentfonds belegt werden (Ausnahme Immobilien: Dort ist nur die Anlage in offenen Immobilienfonds gestattet).

2. Als Investmentfonds kommen aktiv gemanagte und passive Produkte (ETFs) in Frage.

Höchstgrenzen

Für die Investments in oben genannte Assetklassen sollen folgende Grenzen gelten:

1. Mindestens 70 % des Vermögens soll in Wertpapiere, die der Klassifikation „Risikoklasse 1 bis 3“ entsprechen, eingesetzt werden. Die Anleihen sollen von europäischen Emittenten stammen und auf Euro lauten.

2. Der Anteil von unter „Risikoklasse 4-5“ genannten Anlagen darf zusammen nicht mehr als 30 % ausmachen. Dabei darf der Anteil pro Einzelpapier (WKN) nicht höher als 5 % des Finanzanlagevermögens inkl. der freien Rücklagen sein.

3. Der Anteil von offenen Immobilienfonds und Aktien (Summe aus Einzeltitel, Aktienfonds, bei Mischfonds Aktienanteil) darf nicht mehr als je 15 % ausmachen.

4. Derivate dürfen nur zur Absicherung eingesetzt werden.

E. Risikobudget für die Anlage von Stiftungskapital

Mit der Anlage von Finanzmitteln in Wertpapieren sind Marktpreisrisiken und in Abhängigkeit von der Bonität des jeweiligen Emittenten Adress(ausfall)risiken verbunden.

Während insbesondere zinsbedingten Marktpreisrisiken zumeist durch eine Halteentscheidung begegnet werden kann, ist dies bei währungsbedingten oder kursbedingten Verlusten nicht oder nur eingeschränkt möglich. Insbesondere mit Blick auf mögliche Adressausfallrisiken sowie kursbedingte Marktpreisrisiken ist es erforderlich hierfür ein Risikobudget vorzuhalten.

Das der Stiftung zur Verfügung stehende Risikobudget ergibt sich derzeit ausschließlich aus den vorhandenen freien Rücklagen.

Die freien Rücklagen der Stiftung liegen per 31.12.2019 bei **77,9** TEUR. Hiervon werden aktuell **0** TEUR als Risikobudget für die Anlage von Stiftungskapital zur Verfügung gestellt. Davon dürfen maximal nur 40% ins Risiko gestellt werden, um auch nach einem eingetretenen Risikofall handlungsfähig zu bleiben.

F. Freie Rücklage (nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)

Freie Rücklagen sind **gesetzlich nicht** Bestandteil des Stiftungskapitals. Aufgrund der geltenden Rechtslage können sie vergleichsweise frei gestaltet und verwendet werden. Ihre Dotierung unterliegt steuerlichen Grenzen und kann nicht direkt durch zeitnah zu verwendende Mittel erhöht werden.

Wir verfolgen im Hinblick auf die gewollte nachhaltige Stiftungsarbeit das Ziel, die gesetzlich bestehenden Möglichkeiten zur Bildung der freien Rücklage - insbesondere mit Blick auf eine langfristige Vermögensmehrung und den Erhalt der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Stiftung und soweit wirtschaftlich darstellbar und mit der aktuellen Zweckverwirklichung vereinbar - zu nutzen. Die freie Rücklage bzw. Teile der freien Rücklage werden von uns im Sinne der beschriebenen Anlagestrategie angelegt, das bedeutet konkret:

Für die Anlage dieser Mittel gilt, dass grundsätzlich die gleichen festgelegten Standards wie für die Anlage von Stiftungs-Finanzkapital gelten. Abweichend kann jedoch die Zielfestlegung - ggf. auch nur vorübergehend - der Vermögenszuwachs sein und entsprechend ein geringerer bzw. kein Zielertrag bestimmt werden.

Sofern die freie Rücklage (oder Teile der freien Rücklage) als **Risikobudget für eine risikobehaftete Anlage des Stiftungskapitals** verwendet bzw. bereitgestellt wird, wird sie (oder der entsprechende Teil) **nicht risikobehaftet** angelegt.

G. Rücklagen (nach § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO)

Nach der Abgabenordnung können aus verschiedensten Gründen Rücklagen im Hinblick auf die eigentliche Zweckverwirklichung der Stiftung aus zeitnah zu verwendenden Mitteln gebildet werden.

Wir verfolgen das Ziel, diese gesetzlich zulässigen Möglichkeiten insbesondere dahingehend zu nutzen, dass wir ...

- Rücklagen für Neuanschaffungen, Ersatzanschaffungen sowie Sanierungs- und Instandsetzungsarbeiten für die operative Stiftungsarbeit

und

- Betriebsmittelrücklagen

bilden. Entsprechende Rücklagen können angelegt werden. Dabei ist sicherzustellen, dass eine zeitnahe Verwendung gewährleistet ist.

H. Operative Ausgestaltung der Anlageklassen

(Angaben in Mio. EUR;

A., B., C. % des Stiftungskapitals und bei Finanzanlagen bis zu % der Finanzanlagen)

	Ist 2019	% StK	% FinA	Ziel 2025	% StK	% FinA
Nachrichtlich:						
- Finanzanlagen im Stiftungskapital	1.100,0	100,0%		1.200,0	100,0%	
- Finanzanlagen im Umlaufvermögen	214,9			250,0		
davon zweckgebundene Rücklagen	137,0			150,0		
davon "Freie" Rücklage	77,9			100,0		
- Finanzanlagen GESAMT	1.314,9		100,0%	1.450,0		100,0%
Asset Allocation						
	Ist 2019	% StK	% FinA	Ziel 2025	% StK	% FinA
A. Grundstücke und Gebäude	0,0	0,0%		0,0	0,0%	
B. Grundstücke und Gebäude zur wirkungsorientierten Anlage zwecks Erzielung eines Ertrages	0,0	0,0%		0,0	0,0%	
C1. Finanzanlagen	1.100,0	100,0%	83,7%	1.100,0	91,7%	75,9%
davon						
- Genussrechte der Sparkasse Holstein	1.074,0	97,6%	81,7%	1.099,0	91,6%	75,8%
- Darlehen	10,0	0,9%	0,8%	0,0	0,0%	0,0%
- GmbH-Anteile	16,0	1,5%	1,2%	1,0	0,1%	0,1%
- Kontoanlage	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%
C2. Finanzanlagen	214,9		16,3%	350,0		24,1%
davon ...						
- Kontoanlage	64,9		4,9%	125,0		8,6%
- Genussrechte der Sparkasse Holstein	75,0		5,7%	50,0		3,4%
- Vermögensverwaltung ("Freie Rücklage")	75,0	(P)	5,7%	75,0		5,2%
- Vermögensverwaltung ("Stiftungskapital")	0,0	0,0%	0,0%	100,0	8,3%	6,9%

Ertragsziel	Kosten:	Verlust:	A.O. Gewinne:
Kein Ziel; Maßstab ist die operative Zweckverwirklichung	Kosten sind Teil der operativen Zweckverwirklichung	ENTFÄLLT	ENTFÄLLT
2%	KEINE	ENTFÄLLT	ENTFÄLLT
Als Zielerrendite wird eine absolut positive Rendite angesehen, die einem risikolosen Zins (Swapsatz 10 Jahre +1,5 %-Punkte) entspricht.	KEINE KEINE KEINE KEINE	ENTFÄLLT ENTFÄLLT ENTFÄLLT ENTFÄLLT	Einzelfallentscheidung
Vermögenszuwachs	KEINE KEINE	ENTFÄLLT ENTFÄLLT, da freie Rücklage	Einzelfallentscheidung

(P)

Planwert; per 31.12.2019 noch in der Kontoanlage

Aufteilung der Erträge
Die erwirtschafteten Erträge dienen zu mindestens 2/3 der Zweckverwirklichung. Mindestens 5% sollen in die freie Rücklage eingestellt werden.

Realisierung a.o. Gewinne
Bei der Einzelfallentscheidung des Stiftungsvorstandes sollen möglichst mindestens 50% der freien Rücklage zugeführt werden.

III. Zuständigkeit und Berichterstattung

Zuständigkeit

Der Stiftungsvorstand ist als Kollegialorgan für die Vermögensverwaltung zuständig und verantwortlich. Für die operative Anlageentscheidung ist die Geschäftsführung der Stiftung unter Einhaltung der Anlagerichtlinien verantwortlich.

Bei Anlageentscheidungen lässt sich der Stiftungsvorstand ggf. durch externe Fachkräfte beraten.

Der Vorstand kann Anlageentscheidungen für Finanzanlagen an einen externen Vermögensverwalter delegieren.

Für einzelne Anlageklassen (insbesondere Finanzanlagen) können ergänzende Regelungen getroffen werden, die Volumen und Risikogehalt der Anlage sowie die relevante Wirtschaftslage angemessen berücksichtigen.

In der Regel behandelt er die damit zusammenhängenden Fragen mindestens einmal pro Jahr in einer Vorstandssitzung, die von der Geschäftsführung inhaltlich vorbereitet wird.

Berichterstattung

Die Geschäftsführung der Stiftung berichtet dem Vorstand mindestens halbjährlich über die Wertentwicklung der Finanzanlagen.

Der Vorstand der Stiftung berichtet dem Stiftungsrat mindestens jährlich über die Wertentwicklung der Finanzanlagen.

Der Vorstand überprüft die Anlagerichtlinien jährlich auf Änderungsbedarf und berichtet dem Stiftungsrat über das Ergebnis.

Die Anlagerichtlinien sollen alle fünf Jahre grundlegend überprüft und eventuell angepasst werden. Änderungsvorschläge werden vom Vorstand in Abstimmung mit dem Stiftungsrat erarbeitet. Änderungen bedürfen der Zustimmung durch den Stiftungsrat.

Die Anlagerichtlinie wird in den Anhang zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes aufgenommen und öffentlich zugänglich gemacht.



Stiftungen der Sparkasse Holstein

Sparkassen-Kulturstiftung Ostholstein

Gemeinnützige, rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts mit Sitz in Eutin

Anlage 2c zum
Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes für das Jahr 2023

Anlagerichtlinie – Fortschreibung der Risikoklassen

31.12.2023

Zuordnung des Vermögens nach Risikoklassen (ohne Beteiligungen und ohne Grundstücke/Gebäude)

Stiftungsvermögen in Geld 2.248.151	Klasse 1-3		Klasse 4+5		Gesamt %
	Betrag	%	Betrag	%	
Zuordnung mit Vermögensanlage	2.112.151	94,0	135.000	6,0	100,0
Begrenzung				20%	
Genussrechte - Sparkasse Holstein	1.149.000	51,1			
davon Umlaufvermögen	0				
Sonstige Bankschuldverschreibungen	450.000	20,0			
Guthaben (TG, TermG, GMK ...) StK	0				
Guthaben (TG, TermG, GMK ...)	513.151				
Vermögensverwaltung			135.000	6,0	
Liquidität - aktuell (ohne Genussrechte)	898.151				
Liquidität - ohne Anlage in der VermV	763.151	34,0			

Freie Rücklage	31.12.2022	Zuordnung	31.12.2023
Gesamtsumme	177.782	135.000	214.250
davon angelegt Vermögensverwaltung		135.000	
davon angelegt Genussrechte		0	
davon Risikobudget für Stiftungskapital		0	
davon frei	42.782		79.250

Anlage 3 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes
Verzeichnis der erfolgten Fördermaßnahmen - 2023

Lfd. Nr.	Art	Nummer	Kunst und Kultur	Heimatkunde und Heimatpflege	Mittelpfänger	Zweck	Buchungsbetrag OPERATIV	Buchungsbetrag Förderungen	Mittelzuordnung	Bemerkung
1	F	03 - 016 / 2018	500,00	0,00	Verein Literatur im Weissen Haus e. V. Weisses Haus - Bäderstraße 38, 23743 Grömitz-Cismar Mandant 0932	Fördermitgliedschaft		-500,00	Allgemein	p.a.
2	F	03 - 022 / 2022	3.000,00	0,00	Stiftung Schloss Eutin Mandant 0646	Förderung der Ausstellung SYMPTOM_BAROCK. Künstlerische Interventionen im Schloss Eutin (09.06.2023 – 08.10.2023)		-3.000,00	Allgemein	
3	F	03 - 023 / 2022	1.500,00	0,00	Bürgerstiftung Eutin in der Bürger-Stiftung Ostholstein Mandant 1324	Förderung der Bildungs- und Kulturinitiative "Eutiner Köpfe" im Jahr 2023		-1.500,00	Allgemein	
4	F	03 - 024 / 2022	500,00	0,00	Gemeindedienst der Ev.-Luth. Kirche in Norddeutschland (Nordkirche) Mandant 1321	Förderung der Veranstaltungsreihe Kirche erzählt - Geschichte und Geschichten entdecken im Sommer 2023		-500,00	Allgemein	
5	F	03 - 001 / 2023	5.000,00	0,00	Ostholstein-Museum (Kulturstiftung Ostholstein - Stiftung zur Förderung der Kultur und der Erwachsenenbildung in Ostholstein), Mandant 0089	Förderpartnerschaft für die Arbeit als Ostholstein-Museums in Eutin (03-001/2012)		-5.000,00	Allgemein	Zusage erfolgte bis 2017 pro Jahr 5.000 EUR; danach automatische Verlängerung um jeweils 1 Jahr
6	F	03 - 002 / 2023	10.000,00	0,00	Ostholstein-Museum (Kulturstiftung Ostholstein - Stiftung zur Förderung der Kultur und der Erwachsenenbildung in Ostholstein), Mandant 0089	Förderpartnerschaft für den Ausstellungsbetrieb des Ostholstein-Museums im Kloster Cismar		-10.000,00	Allgemein	Zusage erfolgt 2022 bis 2024 mit 10.000 EUR p.a.; danach automatische Verlängerung um jeweils 1 Jahr
7	F	03 - 003 / 2023	600,00	0,00	Freundeskreis Schloss Eutin - Verein zur Förderung der ehem. Residenz Eutin e.V. Mandant 0358	Förderung von 3 Vortragsveranstaltungen im Jahr 2023		-600,00	Allgemein	
8	F	03 - 004 / 2023	900,00	0,00	Freundeskreis Schloss Eutin - Verein zur Förderung der ehem. Residenz Eutin e.V. Mandant 0358	Förderung von 3 Konzertveranstaltungen im Jahr 2023		-900,00	Allgemein	

Verzeichnis der erfolgten Fördermaßnahmen - 2023

Lfd. Nr.	Nummer	Kunst und Kultur	Heimatkunde und Heimatpflege	Mittelpfänger	Zweck	Buchungsbetrag OPERATIV	Buchungsbetrag Förderungen	Mittelzuordnung	Bemerkung
9	F 03 - 005 / 2023	1.000,00	0,00	Ev.-Luth. Kirchengemeinde Heiligenhafen Mandant 0955	Förderung der wöchentlichen Konzerte in der Stadtkirche Heiligenhafen (Juni bis September 2023)		-1.000,00	Allgemein	
10	F 03 - 006 / 2023	2.000,00	0,00	Theater Figelio e. V. Mandant 0657	Förderung der operativen Theaterarbeit im Jahr 2023		-2.000,00	Allgemein	
11	F 03 - 007 / 2023	1.500,00	0,00	Kulturbund Eutin e. V. Mandant 1352	Förderung der Hitchcock-Days 2023		-1.500,00	Allgemein	
12	F 03 - 008 / 2023	750,00	0,00	f18 Valente e.V. Mandant 0976	Förderung der Fotofage zwischen den Seen 2023		-750,00	Allgemein	
13	F 03 - 009 / 2023	750,00	0,00	Blasorchester Lensahn e. V. Mandant 0580	Förderung der Anschaffung einer großen Trommel		-750,00	Allgemein	
14	F 03 - 010 / 2023	0,00	400,00	Förderverein Dorfmuseum Schönwalde a. B. e. V. Mandant 0361	Sonderförderung anlässlich des 40jährigen Vereinsjubiläums		-400,00	Allgemein	
15	F 03 - 011 / 2023	7.000,00	0,00	Stiftung Schleswig-Holstein Musik Festival Einsiedelstraße 6, 23552 Lübeck Mandant 0644	Förderung von 6 Konzerten in Ostholstein im Sommer 2023		-7.000,00	Allgemein	
16	F 03 - 012 / 2023	0,00	500,00	Verein für Regionalgeschichte der Gemeinde Scharbeutz und Umgebung e. V. Mandant 1140	Förderung der Jubiläumsveranstaltung und -ausstellung 150 Jahre Eutin-Lübecker Bahnlinie (Eröffnung am 10.06.2023)		-500,00	Allgemein	
17	F 03 - 013 / 2023	3.750,00	0,00	Verein zur Förderung des Blues im Baltischen Raum e.V. Mandant 0121	Förderung der Blues Baltica 32. Int. Bluesfest Eutin (18. bis 21. Mai 2023)		-3.750,00	Allgemein	
18	F 03 - 014 / 2023	1.250,00	0,00	Verein zur Förderung des Blues im Baltischen Raum e.V. Mandant 0121	Förderung der German Blues Challenge und des German Blues Awards 2023 (08.-10.09.2023)		-1.250,00	Allgemein	

Verzeichnis der erfolgten Fördermaßnahmen - 2023

Lfd. Nr.	Art	Nummer	Kunst und Kultur	Heimatkunde und Heimatpflege	Mittelpfänger	Zweck	Buchungsbetrag OPERATIV	Buchungsbetrag Förderungen	Mittelzuordnung	Bemerkung
19	F	03 - 016 / 2023	1.000,00	0,00	Stadt Bad Schwartau Mandant 0180	Förderung des Kulturprogramms im Rahmen anlässlich der 30jährigen Städtepartnerschaft/-freundschaft Stadt Czaplínek (01. und 02.09.2023)		-1.000,00	Allgemein	
20	F	03 - 017 / 2023	3.000,00	0,00	KulturOrtNord e.V. Mandant 1394	Förderung "Kultur im Jagdschlösschen am Ukleisee" im Jahr 2023		-3.000,00	Allgemein	
21	F	03 - 018 / 2023	2.000,00	0,00	Bachverein Holsteinische Schweiz e. V. Mandant 1392	Förderung des 97. Bachfest der Neuen Bachgesellschaft e. V. 29.09 - 01.10.2023 in Eutin		-2.000,00	Allgemein	
22	F	03 - 019 / 2023	1.200,00	0,00	Stiftung Eutiner Landesbibliothek Mandant 0098	Förderung des Projektes "Reisepodcast Eutiner Landesbibliothek" im Jahr 2023		-1.200,00	Allgemein	
23	F	03 - 020 / 2023	500,00	0,00	Freundeskreis Schloss Eutin - Verein zur Förderung der ehem. Residenz Eutin e.V. Mandant 0358	Förderung der Veranstaltung Lichterfest im Schloss" am 11.11.2023		-500,00	Allgemein	
24	F	03 - 021 / 2023	0,00	400,00	Gemeinde Ahrensböök e.V. Mandant 0609	Förderung der Fortsetzung der Chronik Gnissau für 2008 bis 2023		-400,00	Allgemein	
25	F	03 - 022 / 2023	1.000,00	0,00	Büchereiverein Schleswig-Holstein e. V. Mandant 0631	Förderung der operativen Arbeit der Ostholsteiner Fahrbücherei im Jahr 2023 zur Anschaffung zusätzlicher Pappbilderbücher im Bereich Krippenkinder		-1.000,00	Allgemein	
26	F	03 - 023 / 2023	500,00	0,00	Fackenburger Liedertafel von 1883 Mandant 1398	Förderung des Konzert anl. des 140-jährigen Jubiläums am 9. Juli 2023		-500,00	Allgemein	
27	F	03 - 024 / 2023	1.000,00	0,00	LANDKUNSTSTÜCK e.V. Mandant 0852	Förderung der Implementierung von Skulpturen und Installationen im Umkreis landwirtschaftlicher Nutzflächen im Jahr 2023		-1.000,00	Allgemein	

Anlage 3 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Verzeichnis der erfolgten Fördermaßnahmen - 2023

Lfd. Nr.	Art	Nummer	Kunst und Kultur	Heimatkunde und Heimatpflege	Mittelpfänger	Zweck	Buchungsbetrag OPERATIV	Buchungsbetrag Förderungen	Mittelzuordnung	Bemerkung
28	F	03 - 025 / 2023	2.000,00	0,00	Stiftung Schloss Eutin Mandant 0646	Förderung der Ausstellung Kinder in Samt und Seide (31.05-03.11.2024)		-2.000,00	Allgemein	
			52.200,00	1.300,00			0,00	-53.500,00		
			53.500,00				-53.500,00			
			97,6%	2,4%						

F	Fördermittelauskehrung an Dritte	28
O	Operative Zweckverwirklichung	0
Insgesamt		28

53.500,00	100,00%
0,00	0,00%
53.500,00	100,00%

Anlage 4 zum Bericht über die Erfüllung des Stiftungszweckes

Verzeichnis der zugesagten Fördermaßnahmen - 2024

Lfd. Nr.	Art	Nummer	Kunst und Kultur	Heimatkunde und Heimatpflege	Mittelpfänger	Zweck	2024	Mittelzuordnung	Bemerkung
1	F	03 - 016 / 2018	500,00	0,00	Verein Literatur im Weissen Haus e. V. Weisses Haus - Bäderstraße 38, 23743 Grömitz-Cismar Mandant 0932	Fördermitgliedschaft	500,00	Allgemein	p.a.
2	F	03 - 001 / 2023	5.000,00	0,00	Ostholstein-Museum (Kulturstiftung Ostholstein - Stiftung zur Förderung der Kultur und der Erwachsenenbildung in Ostholstein), Mandant 0089	Förderpartnerschaft für die Arbeit als Ostholstein-Museums in Eutin (03-001/2012)	5.000,00	Allgemein	Zusage erfolgte bis 2017 pro Jahr 5.000 EUR; danach automatische Verlängerung um jeweils 1 Jahr
3	F	03 - 002 / 2023	10.000,00	0,00	Ostholstein-Museum (Kulturstiftung Ostholstein - Stiftung zur Förderung der Kultur und der Erwachsenenbildung in Ostholstein), Mandant 0089	Förderpartnerschaft für den Ausstellungsbetrieb des Ostholstein-Museums im Kloster Cismar	10.000,00	Allgemein	Zusage erfolgt 2022 bis 2024 mit 10.000 EUR p.a.; danach automatische Verlängerung um jeweils 1 Jahr
			15.500,00	0,00			15.500,00		
			15.500,00						
			100,0%	0,0%					

F	Fördermittelauskehrung an Dritte	3
O	Operative Zweckverwirklichung	0
Insgesamt		3

15.500,00	100,00%
0,00	0,00%
15.500,00	100,00%