



**Studierenden
Gesellschaft**
Witten/Herdecke e.V.



**Jahresabschluss der Studierendengesellschaft
Witten/Herdecke e.V. zum 31.12.2012**

StudierendenGesellschaft Witten/Herdecke e.V., Witten
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom
1. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012

Gewinn- und Verlustrechnung

	2012		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge		1.492.620,59		1.294.124,79
2. Personalaufwand				
a) Gehälter	80.558,82		66.107,09	
b) Soziale Abgaben	18.563,57	99.122,39	14.945,86	81.052,95
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		3.105,36		437,86
4. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		117.306,47		27.435,79
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.883,86		4.391,93
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		56.220,65		53.700,13
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.220.749,58		1.135.889,99
8. Einstellung in die Gewinnrücklage		1.220.749,58		1.135.889,99
9. Bilanzgewinn		0,00		0,00



Anhang

I. Allgemeine Angaben

Die Studierenden der Private Universität Witten/Herdecke gGmbH, Witten, (im Folgenden auch „Universität Witten/Herdecke“ oder „Universität“ genannt) sind seit Juni 1995 verpflichtet, Beiträge zur Finanzierung ihres Studiums zu leisten. Die StudierendenGesellschaft Witten/Herdecke e.V. (im Folgenden auch „StudierendenGesellschaft“ oder „Verein“ genannt) hat in Abstimmung mit der Universität ein Finanzierungsbeitragsmodell entwickelt, mit dem die Studierenden für die Zahlung der Finanzierungsbeiträge unter einer fixbetragsorientierten Sofortzahlung, einer einkommensabhängigen Späterzahlung oder einer Kombination beider Zahlungsweisen wählen können. Der Verein übernimmt für die Späterzahler die Zahlung der Finanzierungsbeiträge an die Universität. Er nimmt darüber hinaus die Zahlungen der Sofortzahler entgegen und leitet diese an die Universität weiter, wobei ein Anteil für die Finanzierung des Umgekehrten Generationsvertrag bei der SG verbleibt. Der Jahresabschluss der StudierendenGesellschaft Witten/Herdecke e.V. wird gemäß § 11.4 der Satzung vom 10. Juli 2011 nach den gesetzlichen Regelungen für Kapitalgesellschaften erstellt. Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbHG aufgestellt. Der Verein erfüllt zum Stichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft. Der Jahresabschluss und die dafür angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Das Geschäftsjahr des StudierendenGesellschaft Witten/Herdecke e.V. beginnt am 1. Januar eines jeden Jahres und endet am 31. Dezember des jeweiligen Jahres.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet worden.

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten

und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

III. Angaben und Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Finanzanlagen

Die Beteiligungen betreffen einen Geschäftsanteil von 2,67 % an der Privaten Universität Witten/Herdecke gGmbH (UWH) in Höhe von 2.050 €.

Die sonstigen Ausleihungen bestehen aufgrund der Verträge mit den Studierenden über die Förderung des Studiums an der Universität Witten/Herdecke und sind jeweils in Höhe der an die Universität geleisteten Zahlungen aktiviert. Die aktivierten Beträge wurden anhand der Einkommensprognosen basierend auf den festgestellten Einkommen der bereits aktiven Späterzahler auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Ein Wertberichtigungsbedarf wurde in mehreren Fällen festgestellt. Insgesamt wurden Forderungen gegen Späterzahler in Höhe von 45.646,68 € abgeschrieben.

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Gewinnrücklage

Das Jahresergebnis wird in voller Höhe der satzungsmäßigen Rücklage zugeführt.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen abzuführende Sanierungsbeiträge, Beträge für die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 und Beiträge zur Berufsgenossenschaft.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zum Stichtag bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 646.264,93 € (Vorjahr 646.264,93 €). Die Verbindlichkeiten sind besichert durch Globalzession der bestehenden und künftigen Forderungen aus den mit den Studierenden geschlossenen Verträgen zur Finanzierung der Studienbeiträge und einer Patronatserklärung der Private Universität Witten/Herdecke e.V. Ausgeschlossen sind Studierende mit Staatsangehörigkeit von Nicht-OECD-Ländern.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben eine Restlaufzeit bis zu fünf Jahren (Vorjahr: größer fünf Jahre). Das Darlehen ist in voller Höhe zum 30. Dezember 2017 zurückzuzahlen.



Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Vorauszahlungen von Finanzierungsbeiträgen und haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Wesentlichen Zuwendungen der Private Universität Witten/Herdecke gGmbH und Erträge aus die Ausleihungen übersteigende Rückzahlungen Studierender. Die Kostenerstattungen sowie die Zuwendungen, die als Differenzbetrag bei der SG verbleiben, der Private Universität Witten/Herdecke gGmbH setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Erträge aus Differenzbeitrag	928.926,01 €	783.641,47 €
Erträge aus Differenzbeitrag Vorjahre	12.765,00 €	0,00 €
Erträge aus der Kostenerstattung	163.476,04 €	106.401,31 €
Erträge aus der Zinserstattung	37.910,76 €	35.784,44 €
	<u>1.143.077,81 €</u>	<u>925.827,22 €</u>

IV. Ergänzende Angaben

Dem Verein gehören am Bilanzstichtag 2537 Mitglieder an, davon 1382 Studierende. Der Verein beschäftigt drei Mitarbeiterinnen und fünf Aushilfskräfte.

Im Geschäftsjahr gehörten dem Vorstand an:

Ingmar Lampson (Student)	ab 01.05.2011
Daniel Hecker (Student)	01.05.2011 - 31.05.2012
Milena Kägebein (Studentin)	01.09.2011 - 31.05.2012
Florian Kollewijn (Student)	ab 01.12.2011
Richard Böckel (Student)	01.05.2012 - 31.12.2012
Kai Först (Student)	ab 01.05.2012

Der Vorstand zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung setzt sich wie folgt zusammen:

Ingmar Lampson (Student)	ab 01.05.2011
Florian Kollewijn (Student)	ab 01.12.2011
Kai Först (Student)	ab 01.05.2012

Im Geschäftsjahr gehörten dem Aufsichtsrat an:

Aufsichtsratsmandate der ordentlichen Mitglieder

Sebastian Krapp	18.05.2010 - 17.05.2012
Jonathan Rüth	ab 18.05.2010
Caspar-Fridolin Lorenz	ab 27.04.2011 (Vorsitz ab 30.10.2011)
Julika Franke	ab 23.06.2011
Malte Kullak Ublick	23.06.2011 - 28.02.2012
Hans-Georg Bayer	ab 21.06.2012
Armin Steuernagel	ab 30.01.2012

Aufsichtsratsmandate der fördernden Mitglieder oder Nichtmit-
glieder

Dr. Frank Fernholz	13.12.2004 - 30.05.2012 (Vorsitz von 19.05.2011 bis 30.10.2011)
Dr. Peter Gaidzik	ab 19.01.2005
Patrick Hahn	18.10.2010 - 17.10.2012
Felix Fabis	ab 21.06.2012
Götz Werner	ab 21.06.2012

Haftungsverhältnisse gemäß §§ 251, 268 Abs. 7 HGB und sonstige
finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3 HGB bestehen zum
Bilanzstichtag nicht.

Witten, den 24.4.2013

gez. Kai Först
gez. Ingmar Lampson
gez. Florian Kollewijn