

# Finanzbericht für das Jahr 2017

## Jahresabschluss der Stiftung Stifter für Stifter zum 31.12.2017

### Bilanz der Dachstiftung

Das Stiftungskapital betrug zum Stichtag unverändert 100.000 Euro. Es ist in diversen Wertpapierfonds angelegt. Die Verbindlichkeiten enthalten ein unbefristetes, zinsloses Darlehen i.H.v. 32.000,00 Euro, das der Stiftung von einem Förderer gewährt wurde. Das Darlehen ist in einem gemischten Wertpapierfonds angelegt und auf der Aktivseite im Umlaufvermögen separat ausgewiesen.

Die Rückstellungen für Verwaltungsservice (6.451,69 €) wurden für Prüfungskosten und die noch ausstehenden Rechnungen der Haus des Stiftens gGmbH gebildet. Die Haus des Stiftens gGmbH ist mit der Verwaltung der Stiftung Stifter für Stifter und ihrer Treuhandstiftungen beauftragt. Darüber hinaus erbringt sie Dienstleistungen, die der Zweckerfüllung der Stiftung Stifter für Stifter dienen.

### Gewinn- und Verlustrechnung der Dachstiftung

Die Haupteinnahmequelle der Stiftung war wieder eine Spende der Brochier Stiftung i.H.v. 40.000 Euro. Darüber hinaus erbringt die Haus des Stiftens gGmbH pro bono-Leistungen, insbesondere individuelle Service- und Beratungsleistungen.

Der Verwaltungsaufwand von 7.944,26 € enthält insbesondere die Kosten des Wirtschaftsprüfers für die treuhänderisch gehaltenen Stiftungen (2.975,00 €) und vertragliche Verwaltungsvergütungen an das Stiftungszentrum (3.405,26 €). Die übrigen Kosten sind Rechts- und Beratungskosten (1.178,79 €), Mitgliedsbeiträge sowie Kosten für Aktivitäten des Vorstandes, der Stifterräte und der Mitarbeiter der Haus des Stiftens gGmbH, die der Selbstorganisation, der Öffentlichkeitsarbeit und im weitesten Sinne dem Netzwerken für unseren Stiftungszweck und die Treuhandschaft zuzurechnen sind.

Den Stiftungszwecken flossen insgesamt 26.810,78 € zu, davon 25.000 € an die Haus des Stiftens gGmbH. Der freien Rücklagen gem. § 62/1 Nr. 3 AO sollen 4.830,86 € zugeführt werden. Der Jahresüberschuss wird vorgetragen.

## AKTIVA

|                          | Geschäftsjahr     | Vorjahr           |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b> |                   |                   |
| I. Wertpapiere           | 90.987,96         | 90.987,96         |
| II. Beteiligungen        |                   |                   |
| III. Vermögenskonten     | 11.427,04         | 10.835,26         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b> |                   |                   |
| Kasse, Bank              | 21.901,87         | 12.330,94         |
| Darlehensvermögen        | 31.914,62         | 32.686,96         |
|                          | <u>156.231,49</u> | <u>146.841,12</u> |

## PASSIVA

|                                  | Geschäftsjahr     | Vorjahr           |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>           |                   |                   |
| I. Stiftungsvermögen             | 100.000,00        | 100.000,00        |
| II. Rücklagen                    | 12.618,46         | 5.937,16          |
| III. Mittelvortrag               | 1.904,68          | 11.047,73         |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 3.256,69          | -7.292,61         |
| <b>B. Rückstellungen</b>         | 6.451,66          | 5.148,84          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>      | 32.000,00         | 32.000,00         |
|                                  | <u>156.231,49</u> | <u>146.841,12</u> |

|                            | Geschäftsjahr   | Vorjahr         |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Spendenerträge             | 40.500,00       | 10.050,00       |
| Ergebnis aus Finanzanlagen | 2.342,59        | 2.536,33        |
| Sonstige Erträge           |                 | 47,60           |
| Aufwand für Satzungszwecke | -26.810,78      | -13.597,24      |
| Verwaltungsaufwand         | -7.944,26       | -6.329,30       |
| Jahresüberschuss           | 8.087,55        | -7.292,61       |
| Mittelvortrag aus VJ.      | 1.904,68        | 11.047,73       |
| Zuführung zur Rücklage     | -4.830,86       | -1.850,44       |
| <b>Jahresergebnis</b>      | <b>5.161,37</b> | <b>1.904,68</b> |

## Der Treuhandbereich von Stifter für Stifter

### Kumulierte Bilanz

Zum 31.12.2017 betreute „Stifter für Stifter“ 238 Treuhandstiftungen und 37 Stiftungsfonds, das sind per Saldo 33 Sondervermögen mehr als im Vorjahr. Das verwaltete Vermögen betrug insgesamt 75.701.829 € (+ 20% zum Vj.); auf den Stiftungskapitalkonten sind 48.332.650 € langfristig gebunden. Darin sind 8.310.428 € (+41%) Aufbrauchvermögen von Verbrauchsstiftungen enthalten.

Für einige Stiftungen hält „Stifter für Stifter“ Immobilienvermögen, Unternehmensbeteiligungen oder Kunstwerke, soweit dies geboten und vertretbar ist. Diese werden gesondert ausgewiesen. Der hohe Vermögensbestand an liquiden Mitteln (auf Giro- und Festgeldkonten) erklärt sich zum Teil aus den Einlagen in das Stiftungsvermögen während des Geschäftsjahres, die in der Regel durch Geldeinzahlungen erbracht werden und bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Wertpapiere oder sonstige gebundene Anlageformen investiert wurden, sowie aus Spendengeldern, die noch keinem Stiftungszweck zugeführt waren. Insbesondere ist das hohe Bankguthaben von 24.286.504 € dem Festgeldkonto einer Stiftung geschuldet, die ihre Mittel für den Bau einer Klinik reserviert hat.

Das hohe Bankguthaben spiegelt sich auf der Passivseite in den Ergebnistrücklagen i.H.v. 23.937.423 €, die im Wesentlichen aus Projektrücklagen für o.g. Klinikbau, aus dem Vermögensstand der „Stiftung Stiftungsfonds“ (868.505 €, +16% zum Vj.), aus nicht zeitnah zu verwendenden Mitteln (252.668 €) und der freien Rücklage gem. § 62/1 Nr. 3 AO (1.025.735 €) bestehen.

### Kumulierte Gewinn- und Verlustrechnung

Die Summe der Einnahmen aller Treuhandstiftungen betrug 3.127.129 €. Während die Spendenerträge im Vorjahresvergleich um 32,9% rückläufig waren (1.823.764 €), verdoppelten sich Erträge aus Finanzanlagen annähernd (+97,1%). Die Höhe der Spenden belegt jedoch wieder eindrucksvoll, dass viele unserer Treuhandstifter ihre Stiftungen aktiv mit jährlichen Zuwendungen dotieren, sodass die Kapitalerträge auf das teilweise geringe Grundkapital oft nur nachrangig zur Zweckerfüllung beitragen.

Den Einnahmen stehen Aufwendungen für Satzungszwecke von 1.933.663 € (+34% zum Vj.) und für Verwaltung von 264.825 € (+43,0% zum Vj.) gegenüber. Der Verwaltungskostenanteil aller Treuhandstiftungen an den Einnahmen betrug somit 8,5 Prozent. Für Sachanlagen (insbes. Immobilien-AfA) wurden 23.646 € aufgewendet.

Das Jahresergebnis i.H.v. **1.139.778,14** wird in das neue Geschäftsjahr vorgetragen.

### Prüfung

Stifter für Stifter lässt seinen Jahresabschluss sowie das Vermögen und die Mittelverwendung der Treuhandstiftungen von einem Wirtschaftsprüfer prüfen und testieren. Mit der Prüfung ist WP und StB Felix Wallenhorst, Landshuter Allee 11, 80637 München, beauftragt. Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen.

| AKTIVA                         |                      |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                | Geschäftsjahr        | Vorjahr              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>       |                      |                      |
| I. Immobilien                  | 2.778.485,43         | 803.435,07           |
| Sonst. Sachanlagen             | 550.000,00           | 550.000,00           |
| II. Wertpapiere                | 37.777.141,34        | 32.505.845,46        |
| III. Beteiligungen             | 703.585,93           | 493.843,26           |
| IV. Vermögenskonten            | 5.329.008,26         | 3.871.270,57         |
| V. Festgelder/<br>Sparguthaben | 25.000,00            | 25.000,00            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>       |                      |                      |
| Stiftungsdepot                 | 4.156.608,54         | 707.403,86           |
| Kasse, Bank                    | 24.286.503,61        | 24.112.232,52        |
| Forderungen                    | 95.496,33            | 364,52               |
|                                | <b>75.701.829,44</b> | <b>63.069.395,26</b> |

| PASSIVA                               |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | Geschäftsjahr        | Vorjahr              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                |                      |                      |
| I. Stiftungskapital                   | 48.332.649,96        | 38.237.182,37        |
| II. Rücklagen                         | 23.937.422,81        | 22.578.488,98        |
| III. Mittelvortrag                    | 2.132.031,47         | 1.746.452,23         |
| IV. Jahresüberschuss /<br>-fehlbetrag | 1.139.778,14         | 385.579,24           |
| <b>B. Rückstellungen</b>              |                      |                      |
| Verwaltungsservice                    | 157.912,53           | 120.853,95           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>           |                      |                      |
|                                       | 2.034,53             | 838,49               |
|                                       | <b>75.701.829,44</b> | <b>63.069.395,26</b> |
|                                       | 20 %                 |                      |

|  | Geschäftsjahr       | Vorjahr           | Änderung     |
|--|---------------------|-------------------|--------------|
| Nettoerträge aus Vermögensverwaltung         | 1.301.673,13        | 660.351,95        | 97,1         |
| Spendenerträge                               | 1.823.764,02        | 2.717.180,61      | -32,9        |
| Ertrag aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb | 799,00              | 1.095,00          | -27,0        |
| Sonstige Erträge                             | 892,68              | 1.235,73          | -27,8        |
| Aufwand f. Satzungszwecke                    | -1.933.662,63       | -1.443.093,19     | 34,0         |
| Saldo Zweckbetrieb                           | -5.282,36           | -18.960,82        | -72,1        |
| Verwaltungskosten                            | -264.825,22         | -185.152,55       | 43,0         |
| Jahresergebnis                               | 923.358,62          | 1.732.656,73      | -46,7        |
| Stiftungsauflösung                           | 526.483,93          | -31.011,54        | -1797,7      |
| Saldo Zuführung Rücklagen                    | -310.064,41         | -1.316.065,95     | -76,4        |
| <b>Jahresüberschuss</b>                      | <b>1.139.778,14</b> | <b>385.579,24</b> | <b>195,6</b> |