

# Finanzbericht für das Jahr 2020

## Jahresabschluss der Stiftung Stifter für Stifter per 31.12.2020

### Bilanz der Dachstiftung

Das Stiftungskapital betrug zum Stichtag unverändert 100.000 Euro. Es ist in diversen Wertpapierfonds angelegt. Bei den Forderungen handelt es sich um Forderungen aus der Treuhänderumlage i.H.v. 11.046,78 Euro. Die Rücklagen bestehen zu 16.556,81 Euro aus freien Rücklagen gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO und zu 4.379,36 Euro aus Ergebnissen der Vermögensumschichtung. Die Rückstellungen für Verwaltungsservice (8.000,00 Euro) wurden für die Prüfungskosten gebildet. Verbindlichkeiten bestehen gegenüber der Haus des Stiftens gGmbH (1.607,40 Euro), Stiftungszentrum-law (1.595,00 Euro für Rechtsberatung) und gegenüber den Treuhandstiftungen aus zu viel erhobener Treuhänderumlage (1.941,53 Euro, davon 578,19 Euro aus 2020). Die Haus des Stiftens gGmbH ist mit der Verwaltung der Stiftung Stifter für Stifter und ihrer Treuhandstiftungen beauftragt.

### Gewinn- und Verlustrechnung der Dachstiftung

Die Haupteinnahmequelle der Stiftung war wieder eine Spende der Brochier Stiftung i.H.v. 20.000 Euro. Darüber hinaus erbringt die Haus des Stiftens gGmbH pro bono-Leistungen, insbesondere individuelle Service- und Beratungsleistungen. Die Sonstigen Erträge bestehen aus der Auflösung von Rückstellungen (4.090,29 Euro) und der Treuhänderumlage (11.116,43 Euro), die von den verwalteten Treuhandstiftungen zur Deckung der Kosten erhoben wird. Den Stiftungszwecken flossen insgesamt 17.570,68 Euro zu, davon 15.000 Euro an die Haus des Stiftens gGmbH und Mitgliedsbeiträge (davon 2.437,00 Euro an den Bundesverband deutscher Stiftungen).

Der Verwaltungsaufwand von 10.166,16 Euro enthält insbesondere die umgelegten Kosten für die treuhänderisch gehaltenen Stiftungen (8.101,24 Euro) und vertragliche Vergütungen an die Haus des Stiftens gGmbH (1.620,41 Euro). Der freien Rücklage haben wir den höchstmöglichen Betrag zugeführt.

## AKTIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Wertpapiere	90.408,01	100.845,46
II. Beteiligungen		
III. Vermögenskonten	26.300,23	13.575,75
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
Darlehensvermögen	16,97	1.376,22
Kasse, Bank	23.799,50	11.517,90
Forderungen & sonst. Verm.gegenst.	11.046,78	13.521,40
	<u>151.571,49</u>	<u>140.836,73</u>

## PASSIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Stiftungsvermögen	100.000,00	100.000,00
II. Rücklagen	20.936,17	16.011,31
III. Mittelvortrag	10.460,48	5.846,92
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	7.030,91	4.613,56
<b>B. Rückstellungen</b>	8.000,00	10.975,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	5.143,93	3.389,94
	<u>151.571,49</u>	<u>140.836,73</u>

## Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Spendenerträge	20.100,00	22.600,00
Ergebnis aus Finanzanlagen	4.385,89	3.422,68
Sonstige Erträge	15.206,72	13.569,00
Aufwand für Satzungszwecke	-17.570,68	-18.680,34
Erträge aus Auflösung THS		638,49
Verwaltungsaufwand	-10.166,16	-12.767,66
Jahresüberschuss	<u>11.955,77</u>	<u>8.782,17</u>
Zuführung zur Rücklage	-4.924,86	-4.168,61
<b>verfügbare Mittel</b>	<b>7.030,91</b>	<b>-90,21</b>

## Der Treuhandbereich der Stiftung Stifter für Stifter

### Kumulierte Bilanz

Zum 31.12.2020 betreute Stifter für Stifter 300 Treuhandstiftungen und 31 Stiftungsfonds, das sind per Saldo 8 Sondervermögen mehr als im Vorjahr. Das verwaltete Vermögen betrug insgesamt 126.864.292,06 Euro (+ 17,2% zum Vj.). Auf den Stiftungskapitalkonten sind 92.836.554,53 Euro lang- und mittelfristig gebunden. Darin enthalten sind 18.682.140,59 Euro Aufbrauchvermögen von Verbrauchsstiftungen und 20.484.262,74 Euro Zustiftungen aus Nachlässen.

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 dem Festgeldkonto einer Stiftung geschuldet, die ihre Mittel für den Bau einer Klinik reserviert hat (10.000.000 Euro) .

Das hohe Bankguthaben spiegelt sich auf der Passivseite in den Projektrücklagen für o.g. Klinikbau (22.781.563,08 Euro) wider. Die Rücklagen enthalten des Weiteren den Vermögensstand der Stiftung Stiftungsfonds (1.111.878,52, +19,3% zum Vj.), andere nicht zeitnah zu verwendende Mittel (146.525 Euro) und die freie Rücklage gem. § 62/1 Nr. 3 AO (633.928,95 Euro).

Die Sachanlagen des Umlaufvermögens umfassen Immobilien und Grundstücke, die zum Verkauf stehen.

### Kumulierte Gewinn- und Verlustrechnung

Die Summe der Einnahmen aller Treuhandstiftungen lag mit 6.688.706,33 Euro deutlich über Vorjahr (+ 117,2%). Die Höhe der Spenden – hier überdurchschnittlich hoch durch eine Einmal-spende von 2.700.000 Euro – belegt 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. Die Nettoerträge aus Vermögensverwaltung enthalten Erträge aus Finanzanlagen i.H.v. 1.648.921,47 Euro und Erträge aus Sachanlagen (insbes. Immobilien) i.H.v. 194.042,26 Euro.

Den Einnahmen stehen Aufwendungen für Satzungszwecke von 4.585.976,96 Euro (+47,2% zum Vj.) und für Verwaltung von 399.721,20 Euro gegenüber. Der Verwaltungskostenanteil aller Treuhandstiftungen an den Einnahmen betrug somit 6,0 Prozent.

Das Jahresergebnis i.H.v. -165.550,24 Euro 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 hat der Stifterrat WP und StB Felix Wallenhorst, Landshuter Allee 11, 80637 München, beauftragt. Die Prüfung wurde noch nicht vorgenommen.

## AKTIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immobilien	4.897.563,45	3.518.301,85
Sonst. Sachanlagen	918.441,63	853.900,00
II. Wertpapiere	82.827.778,27	58.998.361,02
III. Beteiligungen	851.551,34	513.951,87
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
Forderungen und Sonst. VG	40.448,63	131.045,64
Sachanlagen des UmlVm	4.789.000,00	
Kasse, Bank	32.539.508,74	44.251.728,58
	<b>126.864.292,06</b>	<b>108.267.288,96</b>

## PASSIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Stiftungskapital	95.245.785,52	75.609.073,38
II. Rücklagen	27.347.306,95	24.110.749,43
III. Mittelvortrag	3.744.318,56	3.473.979,07
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-165.550,24	270.339,49
<b>B. Rückstellungen</b>	309.304,76	232.765,48
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	368.126,51	4.570.382,11
<b>D. Rechnungsabgrenzung</b>	15.000,00	4.570.382,11
	<b>126.864.292,06</b>	<b>108.267.288,96</b>
	17,2%	

## Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr	Vorjahr	Änderung%
Nettoerträge aus Vermögensverwaltung	1.842.963,73	913.796,71	101,7
Spendenerträge	4.838.707,47	2.174.812,69	122,5
Ertrag aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb	229,62	1.273,00	-82,0
Sonstige Erträge	9.390,68	16.855,23	-44,3
Aufwand f. Satzungszwecke	-4.585.976,96	-3.114.384,70	47,3
Saldo Zweckbetrieb	-2.585,17	-27.628,34	-90,6
Verwaltungskosten	-399.721,20	-351.291,54	13,8
Jahresergebnis	1.703.008,17	-386.566,95	-540,5
Saldo Rücklagenbildung (Entnahmen)	-1.868.558,41	656.906,44	-384,4
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>-165.550,24</b>	<b>270.339,49</b>	<b>-161,2</b>