

Finanzbericht für das Jahr 2022

Jahresabschluss der Stiftung Stifter für Stifter per 31.12.2022

Bilanz der Dachstiftung

Das Stiftungskapital betrug zum Stichtag unverändert 100.000,00 Euro. Die Rücklagen bestehen aus freien Rücklagen gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO und zu 4.379,36 Euro aus Ergebnissen der Vermögensumschichtung. Die Rückstellungen für Verwaltungsservice (6.000,00 Euro) wurden für die Abschluss- und Prüfungskosten gebildet.

Verbindlichkeiten bestehen v.a. gegenüber der Haus des Stiftens gGmbH (3.866,90 Euro) und gegenüber den Treuhandstiftungen aus zu viel erhobener Treuhänderumlage (304,18 Euro). Die Haus des Stiftens gGmbH ist mit der Verwaltung der Stiftung Stifter für Stifter und ihrer Treuhandstiftungen beauftragt.

Das Stiftungsvermögen ist in diversen Wertpapierfonds angelegt. Bei den Forderungen handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Treuhänderumlage (7.520,40 Euro). Von dem Bankguthaben i.H.v. 35.306,16 Euro sind 7.826,57 Euro dem gebundenen Vermögen (Anlagevermögen) zuzurechnen.

Gewinn- und Verlustrechnung der Dachstiftung

Die Haupteinnahmequelle der Stiftung war wieder eine Spende der Brochier Stiftung i.H.v. 15.000,00 Euro. Darüber hinaus erbringt die Haus des Stiftens gGmbH Pro-bono-Leistungen, insbesondere individuelle Service- und Beratungsleistungen. Die Erträge aus der Treuhänderumlage i.H.v. 8.176,97 Euro werden als Erträge des ideellen Bereichs ausgewiesen, da es sich um eine Kostenverrechnung ohne Einnahmenerzielungsabsicht handelt. Sie spiegeln sich in gleicher Höhe in den Aufwandspositionen Satzungszwecke und Verwaltung wider. Die Sonstigen Erträge bestehen aus der Auflösung von Rückstellungen (1.084,80 Euro). Für satzungsmäßige Zwecke wurden 28.437,00 Euro aufgewendet.

Der Verwaltungsaufwand von 8.583,28 Euro enthält insbesondere die umgelegten Kosten für die treuhänderisch gehaltenen Stiftungen (5.739,97 Euro) und vertragliche Verwaltungsvergütungen an die Haus des Stiftens gGmbH (2.163,21 Euro). Der freien Rücklage haben wir den höchstmöglichen Betrag zugeführt.

Zum Abschlussstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse i.S.d. § 251 HGB. Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz auszuweisen und auch keine Haftungsverhältnisse i.S.d. § 251 HGB sind, bestanden am Abschlussstichtag nicht.

AKTIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Anlagevermögen		
I. Wertpapiere	110.293,51	105.359,05
B. Umlaufvermögen		
Kasse, Bank	35.306,16	50.289,13
Forderungen & sonst. Verm.gegenst.	7.694,40	8.341,38
	<u>153.294,07</u>	<u>163.989,56</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Stiftungsvermögen	100.000,00	100.000,00
II. Rücklagen	25.044,17	22.931,62
III. Mittelvortrag	30.916,90	17.491,39
IV. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-12.838,08	13.425,51
B. Rückstellungen	6.000,00	7.000,00
C. Verbindlichkeiten	4.171,08	3.141,04
	<u>153.294,07</u>	<u>163.989,56</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Spendenerträge	15.100,00	15.000,00
Erträge aus Treuhänder- umlage	8.176,97	9.244,01
Sonstige Erträge	1.084,80	1.103,09
Aufwand für Satzungszwecke	-28.437,00	-2.452,00
Ergebnis aus Finanzanlagen	1.932,98	1.486,34
Verwaltungsaufwand	-8.583,28	-8.960,48
Jahresüberschuss	<u>-10.725,53</u>	<u>15.420,96</u>
Zuführung zur Rücklage	-2.112,55	-1.995,45
verfügbare Mittel	-12.838,08	13.425,51

Der Treuhandbereich der Stiftung Stifter für Stifter

Kumulierte Bilanz

Zum 31.12.2022 betreute Stifter für Stifter 348 Treuhandstiftungen und 40 Stiftungsfonds, das sind per Saldo 28 Sondervermögen mehr als im Vorjahr. Der Buchwert des verwalteten Vermögens betrug insgesamt 160.522.345,25 Euro (+ 13,3 % zum Vj.). Auf den Stiftungskapitalkonten sind 125.428.308,19 Euro lang- und mittelfristig gebunden. Darin enthalten sind 25.210.567,99 Euro Aufbrauchvermögen von Verbrauchsstiftungen sowie 68.618.153,04 Euro Zustiftungen (+ 32,6 % zum Vorjahr). 26.503.832,21 Euro aller Zustiftungen resultieren aus Nachlässen.

Die Rücklagen i.H.v. 28.689.718,73 Euro enthalten gebundene Projektrücklagen für geplante Baumaßnahmen (23.179.332,30 Euro), den Vermögensstand der „Stiftung Stiftungsfonds“ und andere nicht zeitnah zu verwendende Mittel (4.696.820,50 Euro) sowie die freie Rücklage gem. § 62/1 Nr. 3 AO (795.565,93 Euro).

Im Anlagevermögen hält Stifter für Stifter für einige Stiftungen Immobilienvermögen, Unternehmensbeteiligungen oder Kunstwerke, soweit dies geboten und vertretbar ist. Diese werden gesondert ausgewiesen. Das Wertpapiervermögen beträgt 128.321.508,45 Euro (+ 23,1 % zum Vj.). Es verteilt sich auf insgesamt 15 Banken. Der Vermögensbestand an liquiden Mitteln (23.049.210,71 Euro auf Giro- und Festgeldkonten) enthält 14.955.936,79 Euro, die dem gebundenen Stiftungskapital zuzurechnen sind.

Kumulierte Gewinn- und Verlustrechnung

Die Summe der Einnahmen aller Treuhandstiftungen lag mit 5.105.458,19 Euro leicht unter Vorjahr. Die Höhe der Zuwendungen belegt wieder eindrucksvoll, dass viele unserer Treuhandstifter ihre Stiftungen aktiv dotieren, sodass die Kapitalerträge auf das teilweise geringe Grundkapital oft nur nachrangig zur Zweckerfüllung beitragen. Die Nettoerträge aus Vermögensverwaltung (1.725.778,25 Euro) enthalten Erträge aus Finanzanlagen und aus Sachanlagen (insbes. Mieten). Diese liegen mit -31,3 % deutlich unter Vorjahr. Den Einnahmen stehen Aufwendungen für Satzungszwecke von 5.284.272,63 Euro (+ 7,0 % zum Vj.) und für Verwaltung von 653.106,82 Euro gegenüber. Der Verwaltungskostenanteil aller Treuhandstiftungen an den Einnahmen betrug somit 12,8 Prozent. Das Jahresergebnis i.H.v. 145.194,13 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 vom 08. April 2024 führte zu keinen Beanstandungen.

AKTIVA		
	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Anlagevermögen		
I. Immobilien	6.897.283,26	6.857.069,26
Sonst. Sachanlagen	1.074.197,41	996.480,30
II. Wertpapiere	128.321.508,45	104.345.153,78
III. Beteiligungen	545.767,82	526.554,66
IV. Sonst. Ausleihungen	544.000,00	44.000,00
B. Umlaufvermögen		
Forderungen und Sonst. VG	90.377,60	73.198,41
Sachanlagen des UmlVm		
Kasse, Bank	23.049.210,71	28.882.982,04
	160.522.345,25	141.725.438,45

PASSIVA		
	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Stiftungskapital	126.699.434,64	108.464.816,63
II. Rücklagen	28.689.718,73	28.527.064,20
III. Mittelvortrag	3.561.448,28	3.579.325,60
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	145.194,13	-17.877,32
B. Rückstellungen	325.763,42	651.379,22
C. Verbindlichkeiten	1.100.786,05	520.730,12
D. Rechnungsabgrenzung		
	160.522.345,25	141.725.438,45
	13,3 %	

Gewinn- und Verlustrechnung			
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Änderung%
Spendenerträge	3.359.150,78	3.044.678,44	10,3
Sonstige Erträge	20.529,16	20.765,78	-1,1
Aufwand f. Satzungszwecke	-5.284.272,63	-4.938.320,01	7,0
Nettoerträge aus Vermögensverwaltung	1.725.778,25	2.510.259,39	-31,3
Ertrag aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb	0,00	20,00	-100,0
Verwaltungskosten	-653.106,82	-575.958,16	13,4
Jahresergebnis	-831.921,26	61.445,44	-1.453,9
Saldo Rücklagenbildung (Entnahmen)	977.115,39	-79.322,76	-1.331,8
Jahresüberschuss	145.194,13	-17.877,32	-912,2