

Finanzbericht für das Jahr 2023

Jahresabschluss der Stiftung Stifter für Stifter per 31.12.2023

Bilanz der Dachstiftung

Das Stiftungskapital betrug zum Stichtag 121.253,43 Euro (50.000,00 Euro Errichtungskapital und 71.253,43 Euro Zustiftungen). 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 (5.354,16 Euro) und gegenüber den Treuhandstiftungen aus zu viel erhobener Treuhänderumlage (294,89 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 ausschließlich um Forderungen aus der Treuhänderumlage (11.945,79 Euro). Von dem Bankguthaben i.H.v. 27.242,08 Euro sind 526,39 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. 40.000,00 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. 18.558,73 Euro werden als Erträge des ideellen Bereichs ausgewiesen, da es sich um eine Kostenverrechnung ohne Einnahmierzweckabsicht handelt. Sie spiegeln sich in gleicher Höhe in den Aufwandspositionen Satzungszweck und Verwaltung wider. Die Sonstigen Erträge bestehen aus der Auflösung von Rückstellungen (91,19 Euro). Für satzungsmäßige Zwecke wurden 52.437,00 Euro aufgewendet.

Der Verwaltungsaufwand von 19.856,12 Euro enthält insbesondere die umgelegten Kosten für die treuhänderisch gehaltenen Stiftungen (16.121,73 Euro) und vertragliche Vergütungen an die Haus des Stiftens gGmbH (3.734,39 Euro). Den freien Rücklagen wurde der höchstmögliche Betrag zugeführt.

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

AKTIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Anlagevermögen		
I. Wertpapiere	125.293,51	110.293,51
B. Umlaufvermögen		
Kasse, Bank	27.242,08	35.306,16
Forderungen & sonst. Verm.gegenst.	11.945,79	7.694,40
	<u>164.481,38</u>	<u>153.294,07</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Stiftungsvermögen	121.253,43	100.000,00
II. Rücklagen	29.722,88	25.044,17
III. Mittelvortrag	18.078,82	30.916,90
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-16.222,80	-12.838,08
B. Rückstellungen	6.000,00	6.000,00
C. Verbindlichkeiten	5.649,05	4.171,08
	<u>164.481,38</u>	<u>153.294,07</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Spendenerträge	40.100,00	15.100,00
Erträge aus Treuhänderumlage	18.558,73	8.176,97
Sonstige Erträge	91,19	1.084,80
Ergebnis aus Finanzanlagen	1.999,11	1.932,98
Aufwand für Satzungszwecke	-52.437,00	-28.437,00
Verwaltungsaufwand	-19.856,12	-8.583,28
Summe Aufwendungen	<u>-72.293,12</u>	<u>-37.020,28</u>
Zuführung zur Rücklage	-4.678,71	-2.112,55
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-16.222,80	-12.838,08

Der Treuhandbereich der Stiftung Stifter für Stifter

Kumulierte Bilanz

Zum 31.12.2023 betreute **Stifter für Stifter** 365 Treuhandstiftungen und 37 Stiftungsfonds, das sind per Saldo 14 Sondervermögen mehr als im Vorjahr. Der Buchwert des verwalteten Vermögens betrug insgesamt 174.090.397,03 Euro (+ 8,5% zum Vj.). Auf den Stiftungskapitalkonten sind 139.030.575,50 Euro lang- und mittelfristig gebunden. Darin enthalten sind 28.969.060,19 Euro Aufbrauchvermögen von Verbrauchsstiftungen sowie 78.669.762,93 Euro Zustiftungen (+ 14,6% zum Vorjahr). 34.303.546,80 Euro aller Zustiftungen resultieren aus Nachlässen.

Die Rücklagen i.H.v. 28.985.760,47 Euro enthalten gebundene Projektrücklagen für geplante Baumaßnahmen (23.324.013,36 Euro), andere nicht zeitnah zu verwendende Mittel (4.641.882,67 Euro, davon 802.466,22 Euro Stiftungsfonds) sowie die freie Rücklage gem. § 62/1 Nr. 3 AO (1.019.864,44 Euro).

Im Anlagevermögen hält **Stifter für Stifter** für einige Stiftungen Immobilienvermögen, Unternehmensbeteiligungen oder Kunstwerke, soweit dies geboten und vertretbar ist. Diese Sachanlagen belaufen sich auf 6.848.827,78 Euro. Das Wertpapiervermögen beträgt 143.364.678,93 Euro (+10,8% zum Vj.) und verteilt sich auf mehrere Banken. Der Vermögensbestand an liquiden Mitteln (22.122.790,69 Euro auf Giro- und Festgeldkonten) enthält 9.709.785,59 Euro, die dem gebundenen Stiftungskapital zuzurechnen sind.

Kumulierte Gewinn- und Verlustrechnung

Die Summe der Einnahmen aller Treuhandstiftungen lag mit 6.558.715,36 Euro um 28,5% über dem Vorjahr. Die Höhe der Zuwendungen belegt wieder eindrucksvoll, dass viele unserer Treuhandstifter ihre Stiftungen aktiv dotieren, so dass die Kapitalerträge auf das teilweise geringe Grundkapital oft nur nachrangig zur Zweckerfüllung beitragen. Die Nettoerträge aus Vermögensverwaltung (3.421.903,22 Euro) enthalten Erträge aus Finanzanlagen und aus Sachanlagen (insb. Mieten). Diese liegen mit +98,3% deutlich über dem Vorjahr.

Den Einnahmen stehen Aufwendungen für Satzungszwecke von 7.163.154,17 Euro (+ 35,6% zum Vj.) und für Verwaltung von 657.064,04 Euro gegenüber. Der Verwaltungskostenanteil aller Treuhandstiftungen an den Einnahmen betrug somit 10,0%. Das Jahresergebnis i.H.v. -720.326,99 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 13. Juni 2025 führte zu keinen Beanstandungen.

AKTIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Anlagevermögen		
I. Immobilien	5.781.413,26	6.897.283,26
Sonst. Sachanlagen	1.067.414,52	1.074.197,41
II. Wertpapiere	141.859.898,62	128.321.508,45
III. Beteiligungen	610.780,31	545.767,82
IV. Sonst. Ausleihungen	894.000,00	544.000,00
B. Umlaufvermögen		
Vorräte	1.570.000,00	0,00
Forderungen und Sonst. VG	184.099,63	90.377,60
Sachanlagen		
Kasse, Bank	22.122.790,69	23.049.210,71
	174.090.397,03	160.522.345,25

PASSIVA

	Geschäftsjahr	Vorjahr
A. Eigenkapital		
I. Stiftungskapital	140.467.341,80	126.699.434,64
II. Rücklagen	28.985.760,47	28.689.718,73
III. Mittelvortrag	3.706.642,41	3.561.448,28
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-720.326,99	145.194,13
B. Rückstellungen		
	258.330,80	325.763,42
C. Verbindlichkeiten		
	1.392.648,54	1.100.786,05
D. Rechnungsabgrenzung		
	174.090.397,03	160.522.345,25
	8,0%	

Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Spendenerträge	3.063.185,19	3.359.150,78
Sonstige Erträge	73.626,95	20.529,16
Nettoerträge aus Vermögensverwaltung	3.421.903,22	1.725.778,25
Aufwand f. Satzungszwecke	-7.163.154,17	-5.284.272,63
Ertrag aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb	0,00	0,00
Verwaltungskosten	-657.064,04	-653.106,82
Jahresergebnis	-1.261.502,85	-831.921,26
Saldo Rücklagenbildung (Entnahmen)	541.175,86	977.115,39
Jahresüberschuss	-720.326,99	145.194,13