

Erstellungsbericht

Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019

Neven Subotic Stiftung

Dortmund

**HSMV - Hansen Schotenroehr Müller Voets
Partnerschaftsgesellschaft mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft**

**Grafenberger Allee 337b
40235 Düsseldorf**

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag	2
B. Auftragsdurchführung	4
C. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	5
D. Bescheinigung	8

Anlagen

Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2019	
Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019	
Anlage 3 Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019	
Anlage 4 Entwicklung des Anlagenvermögens im Geschäftsjahr 2019	
Anlage 5 Mittelverwendungsrechnung 2019	
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017	

A. Auftrag

Der Vorstand der

Neven Subotic Stiftung,
Dortmund

- im Folgenden auch kurz "Stiftung" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss der Stiftung zum 31. Dezember 2019 zu erstellen.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses obliegt dem Vorstand als gesetzlichem Vertreter der Stiftung. Die zur Aufstellung des Jahresabschlusses verpflichteten Personen haben auch über die Ausübung der Gestaltungsmöglichkeiten zu entscheiden. Anders als die mit der Aufstellung verbundenen Entscheidungen können die für die Erstellung des Jahresabschlusses erforderlichen Arbeiten auf externe Sachverständige übertragen werden.

Das Bürgerliche Gesetzbuch regelt nur die Grundzüge der Rechnungslegung für Stiftungen. Über § 86 BGB i.V.m. § 27 Abs. 3 BGB gelten grundsätzlich die Vorschriften des BGB bezüglich rechtsfähiger Vereine. Damit finden auch die dortigen Vorschriften zur Rechnungslegung (§§ 259, 260, 666 BGB) Anwendung. In der IDW - Stellungnahme zur Rechnungslegung von Stiftungen vom 6. Dezember 2013 (IDW RS HFA 5) wird daher für den Fall der Bilanzierung die entsprechende Anwendung der handelsrechtlichen Vorschriften empfohlen (Tz. 33).

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die notwendig sind, um aufgrund der Buchführung sowie der eingeholten Vorgaben und der anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich nicht vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zu erstellen.

Art und Umfang unserer Erstellungsarbeiten richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 238, 242 ff. HGB und den "Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer" (IDW Standard S 7), hier Grundfall 1 - Erstellung ohne Prüfungshandlungen.

Die Neven Subotic Stiftung ist als gemeinnützige Körperschaft i. S. d. §§ 51 ff. Abgabenordnung (AO) anerkannt. Hiernach sind in steuerlicher Hinsicht der (nicht steuerbare) Ideelle Bereich, die (steuerfreie) Vermögensverwaltung, der (steuerfreie) Zweckbetrieb und der (steuerpflichtige) wirtschaftliche Geschäftsbetrieb zu unterscheiden. Die Gewinn- und Verlustrechnung haben wir daher nach den steuerlichen Sphären gegliedert.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2019, ist als Anlage 1 und 2 beigefügt.

Ausgewählte Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 werden auftragsgemäß in der Anlage 3 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Die Anlage 4 zeigt die Entwicklung des Anlagevermögens.

Die Mittelverwendungsrechnung wird in Anlage 5 dargestellt.

Für die Durchführung unseres Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017" maßgebend.

B. Auftragsdurchführung

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen in den Monaten April und Mai 2020 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter der Beachtung der IDW-Stellungnahme zur Rechnungslegung von Stiftungen vom 6. Dezember 2013 (IDW RS HFA 5).

Als Informationsgrundlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Stiftung.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns vom Vorstand und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat uns der Vorstand in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Die Finanz- und Anlagenbuchhaltung sowie die Lohn- und Gehaltsabrechnung werden von uns mittels eines Programms der DATEV eG, Nürnberg, geführt.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Erstellungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten, soweit sie nicht aus diesem Bericht ersichtlich sind.

C. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

I. Rechtliche Verhältnisse

Name

Neven Subotic Stiftung

Sitz

Dortmund

Zweck

Die Stiftung verfolgt die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege (§ 52 Abs. 2 Nr. 3 AO), die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe (§ 52 Abs. 2 Nr. 7 AO), die Förderung der Entwicklungszusammenarbeit (§ 52 Abs. 2 Nr. 15 AO) und die Mittelbeschaffung gem. § 58 Nr. 1 AO zur Erfüllung der genannten Zwecke.

Diese Zwecke werden insbesondere durch die Durchführung von Projekten im In- und Ausland, die der Verbesserung der Lebensbedingungen dienen, verfolgt. Durch die Arbeit der Stiftung soll beispielsweise ein sicherer Zugang zu sauberem Wasser, Sanitäranlagen und Hygiene gewährleistet werden. Zur Erreichung dieses Ziels leistet die Stiftung auch entsprechende Aufklärungsarbeit.

Rechtsform

Die Neven Subotic Stiftung ist von der Bezirksregierung in Arnsberg am 1. Februar 2017 als rechtsfähige Stiftung anerkannt worden.

Satzung

Die Satzung gilt in der Fassung vom 24. Januar 2017. Organ der Stiftung ist nach § 6 der Satzung der Vorstand. Der Vorstand kann zu einem späteren Zeitpunkt ein Kuratorium einrichten und dessen Mitglieder berufen. Des Weiteren kann der Vorstand eine hauptamtliche Geschäftsführerin oder einen hauptamtlichen Geschäftsführer berufen, die / der nicht Mitglied des Vorstands oder eines eingerichteten Kuratoriums sein darf.

Vertretung

Die Stiftung wird nach § 8 Abs. 1 der Satzung durch ihren Vorstand vertreten. Die Mitglieder des Vorstands sind, alleinvertretungsberechtigt und von § 181 BGB befreit.

Vorstand

Der Vorstand setzt sich nach § 7 der Satzung aus mindestens drei und höchstens fünf Personen zusammen. Der Stifter, Herr Neven Subotic, ist auf Lebenszeit Mitglied des Vorstands. Er kann nicht abberufen werden. Der Vorstand wählt aus seiner Mitte eine Vorsitzende oder einen Vorsitzenden und eine stellvertretende Vorsitzende / einen stellvertretenden Vorsitzenden für die Dauer ihrer jeweiligen Vorstandszugehörigkeit. Die Amtszeit der Vorstandsmitglieder - mit Ausnahme des Stifters - beträgt drei Jahre. Wiederwahl durch die verbleibenden Vorstandsmitglieder ist zulässig.

Die Amtszeit eines Mitgliedes des Stiftungsvorstandes endet, außer im Todesfall oder bei Eintritt der Geschäftsunfähigkeit, durch

- a) Ablauf der Amtszeit von drei Jahren,
- b) Niederlegung des Amtes, die jederzeit möglich ist,
- c) Abberufung aus wichtigem Grund mittels Beschluss, der einer Mehrheit von 2/3 aller Stiftungsvorstandsmitglieder bedarf, wobei das betroffene Mitglied jedoch kein Stimmrecht hat.

Vor der Abberufung des betroffenen Mitglieds ist diesem Gelegenheit zur Stellungnahme einzuräumen. Bei vorzeitigem Ausscheiden eines Vorstandsmitglieds wird das neue Mitglied nur für den Rest der Amtszeit gewählt.

Bei Ausscheiden von Vorstandsmitgliedern werden ihre Nachfolger durch Kooptation bestellt. Auf Ersuchen der/des Vorsitzenden kann das ausscheidende Mitglied bis zur Wahl seines Nachfolgers im Amt bleiben.

Im Berichtsjahr setzte sich der Vorstand wie folgt zusammen:

- Herr Neven Subotic, Stifter
- Frau Shari Malzahn
- Herr Alexander Milicevic

II. Steuerliche Verhältnisse

Die Stiftung wird beim Finanzamt Dortmund-West unter der Steuer-Nr. 314/5702/9414 geführt.

Die Stiftung ist als gemeinnützige Körperschaft i. S. d. §§ 51 ff. der Abgabenordnung (AO) anerkannt. Hiernach sind in steuerlicher Hinsicht der (nicht steuerbare) Ideelle Bereich, die (steuerfreie) Vermögensverwaltung, der (steuerfreie) Zweckbetrieb und der (steuerpflichtige) wirtschaftliche Geschäftsbetrieb zu unterscheiden.

Die ertragsteuerliche Veranlagung ist bis einschließlich 2017 durchgeführt. Die nächste Veranlagung wird für den Zeitraum 2018 bis 2020 erfolgen.

Gemäß dem Freistellungsbescheid für 2017 vom 29. Januar 2019 ist die Stiftung, da sie ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten gemeinnützigen Zwecken (Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, Förderung der Erziehung, Förderung der Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe, Förderung der Entwicklungszusammenarbeit) i. S. der §§ 51 ff. AO dient, berechtigt, Zuwendungsbestätigungen auszustellen.

Die Kapitalerträge sind bis zum 31.12.2022 vom Kapitalertragsteuerabzug freigestellt.

Die umsatzsteuerliche Veranlagung für das Jahr 2018 ist durchgeführt.

D. Bescheinigung

Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung


An die
Neven Subotic Stiftung, Dortmund

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - der Neven Subotic Stiftung, Dortmund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 in entsprechender Anwendung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüberhinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses in entsprechender Anwendung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Stiftung.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Düsseldorf, den 20. Mai 2020

HSMV - Hansen Schotenroehr Müller Voets
Partnerschaftsgesellschaft mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft


Christoph Bergedick LL.M.
Wirtschaftsprüfer
Rechtsanwalt
Steuerberater
Partner

Neven Subotic Stiftung
Dortmund

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA				PASSIVA
	31.12.2019	31.12.2018		
	Euro	Euro		
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stiftungskapital	
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche			Grundstockvermögen	
Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Li-	41.091,00	26.231,00	II. Ergebnisrücklagen	
zen an solchen Rechten und Werten			1. Freie Rücklage	947.952,12
II. Sachanlagen			2. Gebundene Rücklage	<u>1.519.066,59</u>
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			III. Umschichtungsergebnisse	2.467.018,71
Sonstige Anlagen und Ausstattung	47.001,00	75.990,00		3.099,88-
III. Finanzanlagen			B. RÜCKSTELLUNGEN	9.753,08-
1. Beteiligungen	26.187,13	29.794,81	Sonstige Rückstellungen	7.442,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>95.352,10</u>	<u>87.218,90</u>		0,00
	121.539,23	117.013,71	C. VERBINDLICHKEITEN	
B. UMLAUFVERMÖGEN			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.059,22
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>8.554,95</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.950,00	0,00		24.614,17
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.183,03	1.359,65		6.542,87
II. Kasse, Bank	<u>2.396.311,31</u>	<u>2.183.627,07</u>		8.919,45
	2.403.444,34	2.184.986,72		<u>15.462,32</u>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
	7.899,43	3.976,73		
	<u>2.620.975,00</u>	<u>2.408.198,16</u>		
	<u>2.620.975,00</u>	<u>2.408.198,16</u>		

Neven Subotic Stiftung

Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	2019 Euro	2018 Euro
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Spenden	2.558.131,93	2.344.873,94
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	33.515,96	23.524,83
	<u>2.591.647,89</u>	<u>2.368.398,77</u>
II. Ausgaben		
1. Förderprojekte	1.977.013,11	1.177.444,31
2. Abschreibungen	42.099,97	37.076,59
3. Personalkosten	257.338,70	218.803,65
4. Reisekosten	7.165,54	5.840,44
5. Raumkosten	11.951,92	10.560,09
6. Übrige Ausgaben	120.106,16	123.513,80
	<u>2.415.675,40-</u>	<u>1.573.238,88-</u>
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	<u>175.972,49</u>	<u>795.159,89</u>
B. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	6.941,17	0,00
II. Ausgaben/Werbungskosten		
Abschreibungen	0,00	9.697,51
Sonstige Ausgaben	64,00	44,00
	<u>64,00</u>	<u>9.741,51-</u>
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u>6.877,17</u>	<u>9.741,51-</u>
C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
Sonstige Geschäftsbetriebe		
1. Umsatzerlöse	13.333,33	13.333,33
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	500,00
	<u>13.333,33</u>	<u>13.833,33</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe	<u>13.333,33</u>	<u>13.833,33</u>
	<u>196.182,99</u>	<u>799.251,71</u>

Neven Subotic Stiftung

Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	2019 Euro	2018 Euro
	196.182,99	799.251,71
D. STIFTUNGSERGEBNIS	196.182,99	799.251,71
1. Verminderung/Erhöhung des Stiftungskapitals aus realisierten Vermögensumschichtungen	6.653,20-	9.697,51
2. Entnahmen aus gebundenen Ergebnismrücklagen	1.592.377,31	0,00
3. Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrücklagen	1.519.066,59	570.726,01
4. Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	262.840,51	238.223,21
E. MITTELVORTRAG	0,00	0,00

**Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019**

Aktiva

A. ANLAGEVERMÖGEN

Der Bestand des Anlagevermögens wird durch ein ordnungsgemäß geführtes Anlageverzeichnis nachgewiesen. Das Anlagevermögen ist zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bewertet.

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2019 wird im Anlagenspiegel in Anlage 4 dargestellt.

Die Zugänge im Geschäftsjahr 2019 sind anhand von Eingangsrechnungen belegt. Auf die Zugänge wurde die Jahresabschreibung zeitanteilig ab dem Zeitpunkt der Anschaffung verrechnet.

Die Abschreibungen erfolgen planmäßig und entsprechen der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis Euro 800,00 wurden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben.

**I. Immaterielle
Vermögensgegenstände****Entgeltlich erworbene
Konzessionen, gewerbliche
Schutzrechte und ähnliche
Rechte und Werte sowie
Lizenzen an solchen Rechten
und Werten**

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ähnliche Rechte und Werte	38.883,00	22.465,00
Website	<u>2.208,00</u>	<u>3.766,00</u>
	<u>41.091,00</u>	<u>26.231,00</u>

II. Sachanlagen**Andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Geschäftsausstattung	46.491,00	75.403,00
Büroeinrichtung	<u>510,00</u>	<u>587,00</u>
	<u>47.001,00</u>	<u>75.990,00</u>

III. Finanzanlagen

1. Beteiligungen

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Dritte Cleantech Infrastrukturgesell.	25.387,13	28.994,81
Dortmunder Volksbank eG	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
	<u>26.187,13</u>	<u>29.794,81</u>

Bei der Reduzierung des Beteiligungsbuchwerts der Dritte Cleantech Infrastrukturgesellschaft mbH & Co. KG handelt es sich um die Kapitalrückzahlungen des Jahres 2019 in Höhe von EUR 3.607,68.

2. Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>95.352,10</u>	<u>87.218,90</u>
	<u>95.352,10</u>	<u>87.218,90</u>

Bei den Wertpapieren RLC Provest - Stiftungsfonds LU1570226529 erfolgte zum 31.12.2019 eine Zuschreibung von EUR 6.653,20 zum Kurswert laut Depotauszug.

Zum 31.03.2020 ist der Kurswert der Wertpapiere aufgrund der "Corona-Krise" wieder auf EUR 88.428,42 gesunken.

B. UMLAUFVERMÖGEN**I. Forderungen, sonstige
Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen
und Leistungen**

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	5.950,00	0,00
	<u>5.950,00</u>	<u>0,00</u>

Bei der Forderung aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um eine Sponsoring-Rechnung gegenüber der Comline AG.

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kautionen (bis 1 J)	1.000,00	1.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>183,03</u>	<u>359,65</u>
	<u>1.183,03</u>	<u>1.359,65</u>

Bei der Kaution handelt es sich um eine Mietkaution.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich um eine Überzahlung und zwei Abbuchungen von Unitymedia.

II. Kasse, Bank

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Volksbank Dortmund Giro 4040190900	2.204.737,23	1.879.875,18
Stadtsparkasse Wuppertal 648188	94.099,59	254.501,14
PayPal	89.086,23	44.640,43
1. Cash Solution (Kreditkarte)	7.841,75	2.775,78
VBank 6035162	546,51	1.834,54
	<u>2.396.311,31</u>	<u>2.183.627,07</u>

Die Guthaben bei Kreditinstituten stimmen mit den Kontoauszügen der Kreditinstitute zum Bilanzstichtag überein.

**C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-
POSTEN**

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>7.899,43</u>	<u>3.976,73</u>
	<u>7.899,43</u>	<u>3.976,73</u>

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Versicherungsbeiträge und Domainkosten, die erst das nächste Geschäftsjahr betreffen, aber bereits im Jahr 2019 bezahlt worden sind.

Passiva**A. EIGENKAPITAL****I. Stiftungskapital****1. Grundstockvermögen**

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Errichtungskapital	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>
	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>

II. Ergebnismrücklagen**1. Freie Rücklage**

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>947.952,12</u>	<u>685.111,61</u>
	<u>947.952,12</u>	<u>685.111,61</u>

Entwicklung der freien Rücklagen

	<u>Stand</u> <u>01.01.2019</u> Euro	<u>Entnahmen</u> Euro	<u>Einstellungen</u> Euro	<u>Stand</u> <u>31.12.2019</u> Euro
Freie Rücklagen	<u>685.111,61</u>	<u>0,00</u>	<u>262.840,51</u>	<u>947.952,12</u>
	<u>685.111,61</u>	<u>0,00</u>	<u>262.840,51</u>	<u>947.952,12</u>

Berechnung der maximalen Höhe der Zuführung zur freien Rücklage:

Aus dem Überschuss aus Vermögensverwaltung 1/3 von Euro 6.877,17		2.292,39
Aus den sonstigen zeitnah zu verwendenden Mitteln (AEAO Nr. 14 zu § 62 Abs. 1 Nr. 3):		
Einnahmen Ideeller Bereich	2.591.647,89	
Ergebnis Zweckbetrieb	0,00	
Ergebnis wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	<u>13.833,33</u>	
	2.605.481,22	
davon 10 vH		<u>260.548,12</u>
maximal mögliche Zuführung		<u><u>262.840,51</u></u>

2. Gebundene Rücklage

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Gebundene Rücklagen § 62 Abs.1 Nr. 1 AO	<u>1.519.066,59</u>	<u>1.592.377,31</u>
	<u><u>1.519.066,59</u></u>	<u><u>1.592.377,31</u></u>

Entwicklung der gebundenen Rücklagen

	<u>Stand</u> <u>01.01.2019</u> Euro	<u>Entnahmen</u> Euro	<u>Einstellungen</u> Euro	<u>Stand</u> <u>31.12.2019</u> Euro
Gebundene Rücklagen	<u>1.592.377,31</u>	<u>1.592.377,31</u>	<u>1.519.066,59</u>	<u>1.519.066,59</u>
	<u><u>1.592.377,31</u></u>	<u><u>1.592.377,31</u></u>	<u><u>1.519.066,59</u></u>	<u><u>1.519.066,59</u></u>

III. Umschichtungsergebnisse

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Ergebnisse Vermögensumschichtung	-9.753,08	-55,57
Wertberichtigung von Finanzanlagen	<u>6.653,20</u>	<u>-9.697,51</u>
	<u>-3.099,88</u>	<u>-9.753,08</u>

B. RÜCKSTELLUNGEN

Sonstige Rückstellungen

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Sonstige Rückstellungen	<u>7.442,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.442,00</u>	<u>0,00</u>

Die Sonstigen Rückstellungen beinhalten die Kosten für die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 sowie die Kosten der Erstellung der Umsatzsteuerjahressteuererklärung 2019.

C. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>31.12.2018</u> Euro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>16.059,22</u>	<u>6.542,87</u>
	<u>16.059,22</u>	<u>6.542,87</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine Saldenliste (Offene Posten-Liste) zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

2. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kreditkarte VISA	570,58	83,09
Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	0,00	1.016,71
Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	2.917,71	2.911,32
Umsatzsteuer 19%	2.533,33	2.533,33
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>2.533,33</u>	<u>2.375,00</u>
	<u>8.554,95</u>	<u>8.919,45</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

A. IDEELLER BEREICH

I. Nicht steuerbare Einnahmen

1. Spenden

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	2.107.682,91	2.344.873,94
Zuwendungen Stifter zur Deckung der Verwaltungskosten	<u>450.449,02</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.558.131,93</u>	<u>2.344.873,94</u>

2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Kostenerstattungen	<u>33.515,96</u>	<u>23.524,83</u>
	<u>33.515,96</u>	<u>23.524,83</u>

Bei den Kostenerstattungen handelt es sich um erstattete Aufwendungen der Teilnehmer der Donor-Reise im Juni 2019.

II. Ausgaben

1. Förderprojekte

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Projektarbeit Charity Global Inc.	1.076.147,27	382.443,56
Aufwendungen Wasser Rallye	10.371,97	18.273,68
Projektarbeit Äthiopien	76.251,58	36.583,95
Übertrag	1.162.770,82	437.301,19

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Übertrag	1.162.770,82	437.301,19
Projektarbeit REST	814.242,29	736.093,12
Mittelweitergabe	<u>0,00</u>	<u>4.050,00</u>
	<u>1.977.013,11</u>	<u>1.177.444,31</u>

2. Abschreibungen

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	28.989,00	33.401,99
Sofortabschreibung GWG	600,97	330,60
Abschreibungen auf immat. VermG	<u>12.510,00</u>	<u>3.344,00</u>
	<u>42.099,97</u>	<u>37.076,59</u>

3. Personalkosten

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Gehälter	133.438,13	116.332,03
Gesetzliche Sozialaufwendungen	88.503,92	71.935,63
Abgeführte Lohnsteuer	34.943,00	30.073,12
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>453,65</u>	<u>462,87</u>
	<u>257.338,70</u>	<u>218.803,65</u>

4. Reisekosten

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Reisekostenerstattungen	<u>7.165,54</u>	<u>5.840,44</u>
	<u>7.165,54</u>	<u>5.840,44</u>

5. Raumkosten

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Miete, Pacht	8.662,30	8.548,75
Strom, Gas, Wasser (Raumnebenkosten)	466,99	553,68
Geschäftsstelle Sonstige Kosten	<u>2.822,63</u>	<u>1.457,66</u>
	<u>11.951,92</u>	<u>10.560,09</u>

6. Übrige Ausgaben

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Öffentlichkeitsarbeit	37.858,00	38.117,37
Fortbildungskosten	18.791,79	1.929,60
Rechts- und Beratungskosten	13.058,44	20.500,19
Nebenkosten Spenden	11.167,17	7.132,93
Buchführungskosten	8.568,00	8.401,40
PayPal Gebühren	6.640,83	2.888,06
Porto	4.756,55	5.407,15
Versicherungen, Beiträge	4.247,62	2.513,90
Beiträge	2.852,09	1.000,00
Bürobedarf	2.388,14	1.630,80
Lohnbuchhaltungskosten	2.328,52	2.077,35
Sonstige Kosten	1.781,14	5.078,79
Nebenkosten Geldverkehr	1.299,55	678,63
Sonstige Verwaltungskosten	1.243,76	22.781,44
Bewirtung/Verpflegung ehrenamtliche Pers	1.101,50	941,30
Internet	1.041,52	468,71
Telefon	539,25	582,27
EDV-Kosten	442,29	1.224,93
Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	<u>0,00</u>	<u>158,98</u>
	<u>120.106,16</u>	<u>123.513,80</u>

B. VERMÖGENSVERWALTUNG**I. Einnahmen****Ertragsteuerfreie Einnahmen****Zins- und Kurserträge**

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Dividendenerträge	32,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren	255,97	0,00
Erträge Zuschreibg. Wertpapiere	<u>6.653,20</u>	<u>0,00</u>
	<u>6.941,17</u>	<u>0,00</u>

II. Ausgaben/Werbungskosten**Abschreibungen**

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Abschreibungen auf Finanzanlagen	<u>0,00</u>	<u>9.697,51</u>
	<u>0,00</u>	<u>9.697,51</u>

Sonstige Ausgaben

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Kosten Wertpapierverwaltung	<u>64,00</u>	<u>44,00</u>
	<u>64,00</u>	<u>44,00</u>

C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE**1. Umsatzerlöse**

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Einnahmen Sponsoring Wasser Rallye	<u>13.333,33</u>	<u>13.333,33</u>
	<u>13.333,33</u>	<u>13.333,33</u>

2. Sonstige betriebliche Erträge

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>

D. STIFTUNGSERGEBNIS

	<u>2019</u> Euro	<u>2018</u> Euro
STIFTUNGSERGEBNIS	<u>196.182,99</u>	<u>799.251,71</u>
	<u>196.182,99</u>	<u>799.251,71</u>

**Neven Subotic Stiftung
Dortmund**

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2019

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten		Abschreibungen		Zuschreibungen		Buchwerte			
	Stand 01.01.2019 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Stand 31.12.2019 Euro	Stand 01.01.2019 Euro	Zugänge Euro	Stand 31.12.2019 Euro	Stand 31.12.2018 Euro		
ANLAGEVERMÖGEN										
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten										
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	29.575,00	27.370,00	0,00	56.945,00	3.344,00	12.510,00	15.854,00	0,00	41.091,00	26.231,00
II. Sachanlagen										
Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonsitige Anlagen und Ausstattung										
Summe Sachanlagen	149.019,34	600,97	0,00	149.620,31	73.029,34	29.589,97	102.619,31	0,00	47.001,00	75.990,00
III. Finanzanlagen										
1. Beteiligungen										
2. Wertpapiere des Anlagevermögens										
Summe Finanzanlagen	29.794,81	0,00	3.607,68	26.187,13	0,00	0,00	0,00	0,00	26.187,13	29.794,81
Summe Anlagevermögen	127.328,81	1.480,00	3.607,68	125.201,13	10.315,10	0,00	10.315,10	6.653,20	121.539,23	117.013,71
Summe Anlagevermögen	305.923,15	29.450,97	3.607,68	331.766,44	86.688,44	42.099,97	128.788,41	6.653,20	209.631,23	219.234,71

Mittelverwendungsrechnung 2019

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Mittel am 01.01.2019	2.392.735,84		
davon nutzungsgebunden	<u>-115.246,92</u>		
	<u><u>2.277.488,92</u></u>		
 <u>Ausgaben für begünstigte Zwecke 2019</u>			
Ausgaben ideeller Bereich		-2.415.675,40	
Ausgaben Zweckbetriebe		<u>0,00</u>	
In 2019 für begünstigte Zwecke verwendete Mittel			-2.415.675,40
 <u>Einnahmen 2019</u>			
Ideeller Bereich		2.591.647,89	
Zweckbetriebe		0,00	
Vermögensverwaltung (Gewinn)		6.877,17	
Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (Gewinn)		<u>13.333,33</u>	
Zu verwendende Einnahmen 2018			2.611.858,39
 Vor Veränderung des nutzungsgebundenen Vermögens und Rücklagenbewegungen noch nicht verwendet (+) / zuviel verwendet (-)			
			196.182,99
Veränderung durch Vermögensumschichtungen			-6.653,20
Veränderung Wiederbeschaffungsrücklage			0,00
Einstellung Freie Rücklage			-262.840,51
Veränderung gebundene Rücklage			73.310,72
Verwendungsrückstand (+)/Verwendungsüberhang (-)			<u><u>0,00</u></u>