

**Erstellungsbericht**

**Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021**

**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 2021	
Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	
Anlage 3 Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021	
Anlage 4 Entwicklung des Anlagenvermögens im Geschäftsjahr 2021	
Anlage 5 Mittelverwendungsrechnung 2021	
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 2021 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 2021, ist als Anlage 1 und 2 beigefügt.

Ausgewählte Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 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 März und Mai 2022 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020.

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 berufsblichen 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 2019 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 2021 bis 31. Dezember 2021 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 05. Mai 2022

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 2021**

<b>AKTIVA</b>				<b>PASSIVA</b>
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021
	Euro	Euro		Euro
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			<b>A. EIGENKAPITAL</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stiftungskapital	
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche			Grundstockvermögen	125.000,00
Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Li-	17.220,00	28.851,00	II. Ergebnisrücklagen	
zenzen an solchen Rechten und Werten			1. Freie Rücklage	1.463.736,74
II. Sachanlagen			2. Gebundene Rücklage	3.364.715,59
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			III. Umschichtungsergebnisse	4.828.452,33
Sonstige Anlagen und Ausstattung	373,00	18.602,00		582,02
III. Finanzanlagen			<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>	
1. Beteiligungen	22.880,09	23.180,73	Sonstige Rückstellungen	25.757,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	99.034,00	99.014,00		9.899,00
	121.914,09	122.194,73	<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>	
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.568,24
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			2. Sonstige Verbindlichkeiten	2.888,22
Sonstige Vermögensgegenstände	5.796,44	14.132,52		5.456,46
II. Kasse, Bank	4.834.613,28	2.886.094,74		
	4.840.409,72	2.900.227,26		
<b>C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	5.331,00	4.658,41		
	4.985.247,81	3.074.533,40		4.985.247,81
				3.074.533,40

## Neven Subotic Stiftung

## Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 Euro	2020 Euro
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Spenden	2.632.589,84	2.448.236,02
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	15.316,00	45.948,00
	<u>2.647.905,84</u>	<u>2.494.184,02</u>
II. Ausgaben		
1. Förderprojekte	392.312,58	1.706.120,72
2. Abschreibungen	32.390,79	41.692,55
3. Personalkosten	242.723,32	197.123,08
4. Reisekosten	2.178,86	874,76
5. Raumkosten	28.085,89	14.151,08
6. Übrige Ausgaben	52.134,47	72.613,12
	<u>749.825,91-</u>	<u>2.032.575,31-</u>
<b>Gewinn/Verlust ideeller Bereich</b>	<u>1.898.079,93</u>	<u>461.608,71</u>
<b>B. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	756,50	3.949,87
II. Ausgaben/Werbungskosten		
Sonstige Ausgaben	<u>233,94</u>	<u>45,55</u>
<b>Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung</b>	<u>522,56</u>	<u>3.904,32</u>
<b>C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE</b>		
Sonstige Geschäftsbetriebe		
Umsatzerlöse	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
<b>Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe</b>	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
<b>D. STIFTUNGSERGEBNIS</b>	<b>1.898.602,49</b>	<b>466.513,03</b>
	<hr/>	<hr/>
	1.898.602,49	466.513,03

## Neven Subotic Stiftung

## Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 Euro	2020 Euro
	1.898.602,49	466.513,03
1. Verminderung/Erhöhung des Stiftungskapitals aus realisierten Vermögensumschichtungen	20,00-	3.661,90-
2. Entnahmen aus gebundenen Ergebnismrücklagen	0,00	1.519.066,59
3. Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrücklagen	1.633.617,71	1.731.097,88
4. Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	264.964,78	250.819,84
<b>E. MITTELVORTRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten  
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021**

**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 2021 wird im Anlagenspiegel in Anlage 4 dargestellt.

Die Zugänge im Geschäftsjahr 2021 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**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	17.219,00	28.201,00
Website	<u>1,00</u>	<u>650,00</u>
	<u>17.220,00</u>	<u>28.851,00</u>

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

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Geschäftsausstattung	17,00	18.169,00
Büroeinrichtung	<u>356,00</u>	<u>433,00</u>
	<u>373,00</u>	<u>18.602,00</u>

Im Veranlagungsjahr haben keine Anlagenabgänge stattgefunden. Bei der Minderung des Anlagevermögens handelt es sich ausschließlich um Abschreibungen.

**III. Finanzanlagen****1. Beteiligungen**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Dritte Cleantech Infrastrukturgesell. Dortmunder Volksbank eG	22.080,09 <u>800,00</u>	22.380,73 <u>800,00</u>
	<u>22.880,09</u>	<u>23.180,73</u>

Bei der Reduzierung des Beteiligungsbuchwerts der Dritte Cleantech Infrastrukturgesellschaft mbH & Co. KG handelt es sich um die Kapitalrückzahlungen des Jahres 2020 in Höhe von EUR 300,64.

**2. Wertpapiere des Anlagevermögens**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>99.034,00</u>	<u>99.014,00</u>
	<u>99.034,00</u>	<u>99.014,00</u>

Bei den Wertpapieren RLC Provest - Stiftungsfonds LU1570226529 erfolgte zum 31.12.2021 eine Zuschreibung in Höhe von EUR 20,00 bis zu den historischen Anschaffungskosten.

**B. UMLAUFVERMÖGEN****I. Forderungen, sonstige  
Vermögensgegenstände****Sonstige Vermögensgegenstände**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderung gegenüber Bundesagentur für Arbeit	2.607,17	9.288,35
Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.375,00	2.215,00
Sonstige Vermögensgegenstände	351,05	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	343,22	454,61
Kautionen (bis 1 J)	120,00	1.120,00
Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	<u>0,00</u>	<u>1.054,56</u>
	<u>5.796,44</u>	<u>14.132,52</u>

Bei der Kaution handelt es sich um die Kaution für einen Stellplatz. Im Vorjahr war in den Kautionen die Kaution für die Geschäftsstelle enthalten, welche in 2021 zurück gezahlt worden ist.

**II. Kasse, Bank**

	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Volksbank Dortmund Giro 4040190900	3.620.410,59	1.767.203,82
Stadtsparkasse Wuppertal 648188	853.279,13	906.623,82
PayPal	328.455,70	184.378,63
Stripe Payments	22.476,75	27.131,54
Mollie Payments	8.747,91	0,00
VBank 6035162	1.243,20	756,93
	<u>4.834.613,28</u>	<u>2.886.094,74</u>

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

**C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-  
POSTEN**

	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>5.331,00</u>	<u>4.658,41</u>
	<u>5.331,00</u>	<u>4.658,41</u>

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Versicherungsbeiträge und Domainkosten, die erst das nächste Geschäftsjahr betreffen, aber bereits im Jahr 2021 bezahlt worden sind.

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

	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Errichtungskapital	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>
	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>

**II. Ergebnisrücklagen****1. Freie Rücklage**

	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>1.463.736,74</u>	<u>1.198.771,96</u>
	<u>1.463.736,74</u>	<u>1.198.771,96</u>

Entwicklung der freien Rücklagen

	<u>Stand</u> <u>01.01.2021</u> Euro	<u>Entnahmen</u> Euro	<u>Einstellungen</u> Euro	<u>Stand</u> <u>31.12.2021</u> Euro
Freie Rücklagen	<u>1.198.771,96</u>	<u>0,00</u>	<u>264.964,78</u>	<u>1.463.736,74</u>
	<u>1.198.771,96</u>	<u>0,00</u>	<u>264.964,78</u>	<u>1.463.736,74</u>

Berechnung der maximalen Höhe der Zuführung zur freien Rücklage:

Aus dem Überschuss aus Vermögensverwaltung 1/3 von Euro 522,56		174,19
Aus den sonstigen zeitnah zu verwendenden Mitteln (AEO Nr. 14 zu § 62 Abs. 1 Nr. 3):		
Einnahmen Ideeller Bereich	2.647.905,84	
Ergebnis Zweckbetrieb	0,00	
Ergebnis wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	<u>0,00</u>	
	2.647.905,84	
davon 10 vH		<u>264.790,58</u>
maximal mögliche Zuführung		<u><u>264.964,78</u></u>

**2. Gebundene Rücklage**

	<u>31.12.2021</u> Euro	<u>31.12.2020</u> Euro
Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	<u>3.364.715,59</u>	<u>1.731.097,88</u>
	<u><u>3.364.715,59</u></u>	<u><u>1.731.097,88</u></u>

Entwicklung der gebundenen Rücklagen

	<u>Stand</u> <u>01.01.2021</u> Euro	<u>Entnahmen</u> Euro	<u>Einstellungen</u> Euro	<u>Stand</u> <u>31.12.2021</u> Euro
Gebundene Rücklagen	<u>1.731.097,88</u>	<u>0,00</u>	<u>1.633.617,71</u>	<u>3.364.715,59</u>
	<u>1.731.097,88</u>	<u>0,00</u>	<u>1.633.617,71</u>	<u>3.364.715,59</u>

Im Berichtsjahr wurden coronabedingt keine Projekte im Ausland abgeschlossen und abgenommen und auch die inländische Tätigkeit der Stiftung musste deutlich reduziert werden. Zudem ist es kriegsbedingt nicht möglich gewesen Gelder an Partner zu versenden, da das Bankwesen in der Region geblockt worden ist. Die Zuführung zu gebundenen Rücklage erfolgte, da im Jahr 2022 und in dem darauffolgenden Jahr eine Nachholung beabsichtigt ist.

**III. Umschichtungsergebnisse**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ergebnisse Vermögensumschichtung	-3.099,88	-3.099,88
Wertberichtigung von Finanzanlagen	<u>3.681,90</u>	<u>3.661,90</u>
	<u>582,02</u>	<u>562,02</u>

**B. RÜCKSTELLUNGEN****Sonstige Rückstellungen**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Rückstellungen	<u>25.757,00</u>	<u>9.899,00</u>
	<u>25.757,00</u>	<u>9.899,00</u>

Die Sonstigen Rückstellungen beinhalten die Kosten für die Erstellung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2020 und 2021, die Kosten der Erstellung der Steuererklärungen für die Jahre 2020 und 2021, die Lohn- und Buchhaltungskosten für das zweite Halbjahr 2020 und das gesamte Jahr 2021, sowie die Kosten für die Berufsgenossenschaft.

**C. VERBINDLICHKEITEN****1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>2.568,24</u>	<u>6.514,88</u>
	<u>2.568,24</u>	<u>6.514,88</u>

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

**2. Sonstige Verbindlichkeiten**

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	2.443,32	1.746,50
Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	444,90	465,81
Verbindlichk. soziale Sicherheit(b.1J)	<u>0,00</u>	<u>475,35</u>
	<u>2.888,22</u>	<u>2.687,66</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung****A. IDEELLER BEREICH****I. Nicht steuerbare Einnahmen****1. Spenden**

	2021 Euro	2020 Euro
Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	2.314.987,68	2.156.350,86
Zuwendungen Stifter zur Deckung der Verwaltungskosten	315.662,16	275.645,16
Erhaltene Spenden / Geldauflagen	<u>1.940,00</u>	<u>16.240,00</u>
	<u>2.632.589,84</u>	<u>2.448.236,02</u>

**2. Sonstige nicht steuerbare  
Einnahmen**

	2021 Euro	2020 Euro
Mittelweitergabe Wasser-Ralley	<u>15.316,00</u>	<u>45.948,00</u>
	<u>15.316,00</u>	<u>45.948,00</u>

**II. Ausgaben****1. Förderprojekte**

	2021 Euro	2020 Euro
100% WASH	388.992,67	1.702.353,28
Wasser Rallye	<u>3.319,91</u>	<u>3.767,44</u>
	<u>392.312,58</u>	<u>1.706.120,72</u>

**2. Abschreibungen**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	18.229,00	28.399,00
Sofortabschreibung GWG	2.530,79	753,55
Abschreibungen auf immat. VermG	<u>11.631,00</u>	<u>12.540,00</u>
	<u>32.390,79</u>	<u>41.692,55</u>

**3. Personalkosten**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Gehälter	136.719,71	119.634,22
Gesetzliche Sozialaufwendungen	89.710,49	79.834,79
Abgeführte Lohnsteuer	26.946,69	23.256,29
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	500,00	1.099,66
Anteilige Personalkostenersttg. KUG	<u>-11.153,57</u>	<u>-26.701,88</u>
	<u>242.723,32</u>	<u>197.123,08</u>

**4. Reisekosten**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Reisekostenerstattungen	<u>2.178,86</u>	<u>874,76</u>
	<u>2.178,86</u>	<u>874,76</u>

**5. Raumkosten**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Miete, Pacht	15.720,00	10.586,58
Strom, Gas, Wasser (Raumnebenkosten)	654,30	490,00
Geschäftsstelle Sonstige Kosten	<u>11.711,59</u>	<u>3.074,50</u>
	<u>28.085,89</u>	<u>14.151,08</u>

**6. Übrige Ausgaben**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Gebühren PayPal , stripe, Mollie	9.029,07	7.399,98
Buchführungskosten	8.568,00	8.568,00
Rechts- und Beratungskosten	8.067,35	10.568,53
Sonstige Verwaltungskosten	4.276,24	4.462,50
Versicherungen, Beiträge	4.126,66	4.456,64
Fortbildungskosten	3.382,50	820,55
EDV-Kosten	3.241,70	5.930,09
Porto	2.733,23	3.450,53
Beiträge	2.113,24	2.237,94
Öffentlichkeitsarbeit	1.790,24	7.998,61
Lohnbuchhaltungskosten	1.490,00	4.208,21
Bürobedarf	1.246,10	674,43
Telefon	547,46	530,70
Internet	492,36	612,41
Nebenkosten Geldverkehr	457,01	1.079,47
Nebenkosten Spenden	413,26	7.077,42
Sonstige Kosten	160,05	2.480,11
Bewirtung/Verpflegung ehrenamtliche Pers.	0,00	57,00
	<u>52.134,47</u>	<u>72.613,12</u>

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

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Dividendenerträge	16,29	32,00
Erträge aus Wertpapieren	720,21	255,97
Erträge Zuschreibg. Wertpapiere	20,00	3.661,90
	<u>756,50</u>	<u>3.949,87</u>

**II. Ausgaben/Werbungskosten****Sonstige Ausgaben**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Abgezogene Kapitalertragsteuer	180,06	0,00
Solidaritätszuschlag	9,88	0,00
Kosten Wertpapierverwaltung	<u>44,00</u>	<u>45,55</u>
	<u>233,94</u>	<u>45,55</u>

**C. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE****Umsatzerlöse**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
Sonstige Werbeeinnahmen	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>1.000,00</u>

Im Vorjahr handelte es sich um Honorareinnahmen aus einer Vortragstätigkeit.

**D. STIFTUNGSERGEBNIS**

	<u>2021</u> Euro	<u>2020</u> Euro
STIFTUNGSERGEBNIS	<u>1.898.602,49</u>	<u>466.513,03</u>
	<u>1.898.602,49</u>	<u>466.513,03</u>

**Neven Subotic Stiftung  
Dortmund**

**Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2021**

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Stand 31.12.2021 Euro	Stand 01.01.2021 Euro	Zugänge Euro	Stand 31.12.2021 Euro	Stand 31.12.2021 Euro	Stand 31.12.2020 Euro	
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>										
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	57.245,00	0,00	0,00	57.245,00	28.394,00	11.631,00	40.025,00	17.220,00	28.851,00	
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	57.245,00	0,00	0,00	57.245,00	28.394,00	11.631,00	40.025,00	17.220,00	28.851,00	
II. Sachanlagen										
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	150.373,86	2.530,79	0,00	152.904,65	131.771,86	20.759,79	152.531,65	373,00	18.602,00	
Summe Sachanlagen	150.373,86	2.530,79	0,00	152.904,65	131.771,86	20.759,79	152.531,65	373,00	18.602,00	
III. Finanzanlagen										
1. Beteiligungen	23.180,73	0,00	300,64	22.880,09	0,00	0,00	0,00	22.880,09	23.180,73	
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	99.014,00	20,00	0,00	99.034,00	0,00	0,00	0,00	99.034,00	99.014,00	
Summe Finanzanlagen	122.194,73	20,00	300,64	121.914,09	0,00	0,00	0,00	121.914,09	122.194,73	
Summe Anlagevermögen	329.813,59	2.550,79	300,64	332.063,74	160.165,86	32.390,79	192.556,65	139.507,09	169.647,73	

### Mittelverwendungsrechnung 2021

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Mittel am 01.01.2021	3.055.431,86		
davon nutzungsgebunden	<u>-125.562,02</u>		
	<u><u>2.929.869,84</u></u>		
 <u>Ausgaben für begünstigte Zwecke 2021</u>			
Ausgaben ideeller Bereich		-749.163,75	
Ausgaben Zweckbetriebe		<u>0,00</u>	
In 2021 für begünstigte Zwecke verwendete Mittel			-749.163,75
 <u>Einnahmen 2021</u>			
Ideeller Bereich		2.647.243,68	
Zweckbetriebe		0,00	
Vermögensverwaltung (Gewinn)		522,56	
Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (Gewinn)		<u>0,00</u>	
Zu verwendende Einnahmen 2021			<u><u>2.647.766,24</u></u>
 Vor Veränderung des nutzungsgebundenen Vermögens und Rücklagenbewegungen noch nicht verwendet (+) / zuviel verwendet (-)			
			1.898.602,49
Veränderung durch Vermögensumschichtungen			-20,00
Veränderung Wiederbeschaffungsrücklage			0,00
Einstellung Freie Rücklage			-264.964,78
Einstellung Gebundene Rücklage			-1.633.617,71
			<u>0,00</u>
Verwendungsrückstand (+)/Verwendungsüberhang (-)			<u><u>0,00</u></u>