

Erstellungsbericht

Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022

well:fair foundation

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	1
Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2022	1
Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung 2022	1
Anlage 3 Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022	1
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2022	17

A. Auftrag

Der Vorstand der

well:fair foundation

Dortmund

- im Folgenden auch kurz "Stiftung" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss der Stiftung zum 31. Dezember 2022 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, (03.2021)), hier Grundfall 1 - Erstellung ohne Prüfungshandlungen.

Die well:fair foundation 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 2022, ist als Anlage 1 und 2 beigefügt.

Ausgewählte Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 werden auftragsgemäß in der Anlage 3 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Die Anlage 4 zeigt die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr.

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 Juni bis September 2023 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021.

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

well:fair foundation (ehemals: Neven Subotic Stiftung, geändert mit der Genehmigung zur Satzungsänderung vom 06. Juli 2022)

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, Sanitäreinrichtungen und Hygiene gewährleistet werden. Zur Erreichung dieses Ziels leistet die Stiftung auch entsprechende Aufklärungsarbeit.

Rechtsform

Die well:fair foundation ist von der Bezirksregierung in Arnsberg am 1. Februar 2017 als rechtsfähige Stiftung anerkannt worden.

Satzung

Die Satzung gilt in der Fassung vom 04. Juli 2022. 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 2020 durchgeführt. Die nächste Veranlagung wird für den Zeitraum 2021 bis 2023 erfolgen.

Gemäß dem Freistellungsbescheid für 2020 vom 20. April 2022 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 31.12.2025 vom Kapitalertragsteuerabzug freigestellt.

Die umsatzsteuerliche Veranlagung für das Jahr 2020 ist durchgeführt.

D. Bescheinigung

Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung

An die
well:fair foundation, Dortmund

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - der well:fair foundation, Dortmund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 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, (3.2021)) 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 25. September 2023

HSMV - Hansen Schotenroehr Müller Voets
Partnerschaftsgesellschaft mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Christoph Bergedick LL.M.
Wirtschaftsprüfer
Rechtsanwalt
Steuerberater
Partner

well:fair foundation
Dortmund
Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.238,00	17.220,00
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	296,00	373,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung		
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	22.880,09	22.880,09
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.602.617,87	99.034,00
	<u>1.625.497,96</u>	<u>121.914,09</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100,00	0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	23.015,48	5.796,44
II. Kasse, Bank	4.486.821,88	4.834.613,28
	<u>4.509.937,36</u>	<u>4.840.409,72</u>
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	4.957,00	5.331,00
	<u>6.146.926,32</u>	<u>4.985.247,81</u>
	<u><u>6.146.926,32</u></u>	<u><u>4.985.247,81</u></u>

PASSIVA

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
A. EIGENKAPITAL		
I. Stiftungskapital		
Grundstockvermögen	125.000,00	125.000,00
II. Ergebnisrücklagen		
1. Freie Rücklage	1.853.461,19	1.463.736,74
2. Gebundene Rücklage	4.142.897,84	3.364.715,59
	<u>5.996.359,03</u>	<u>4.828.452,33</u>
III. Umschichtungsergebnisse	0,00	582,02
B. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Rückstellungen	8.570,00	25.757,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.199,72	2.568,24
2. Sonstige Verbindlichkeiten	2.797,57	2.888,22
	<u>16.997,29</u>	<u>5.456,46</u>
	<u>6.146.926,32</u>	<u>4.985.247,81</u>
	<u><u>6.146.926,32</u></u>	<u><u>4.985.247,81</u></u>

well:fair foundation

Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022 Euro	2021 Euro
A. IDEELLER BEREICH		
I. Nicht steuerbare Einnahmen		
1. Spenden	3.771.945,71	2.632.589,84
2. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	<u>46.990,41</u>	<u>15.316,00</u>
	3.818.936,12	2.647.905,84
II. Ausgaben		
1. Förderprojekte	2.253.285,19	392.312,58
2. Abschreibungen	11.059,00	32.390,79
3. Personalkosten	275.651,75	242.723,32
4. Reisekosten	6.144,38	2.178,86
5. Raumkosten	21.184,98	28.085,89
6. Übrige Ausgaben	<u>108.513,67</u>	<u>52.134,47</u>
	2.675.838,97-	749.825,91-
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	<u>1.143.097,15</u>	<u>1.898.079,93</u>
B. VERMÖGENSVERWALTUNG		
I. Einnahmen		
Ertragsteuerfreie Einnahmen		
a) Zins- und Kurserträge	28.293,52	756,50
b) Sonstige Einnahmen	<u>3.132,51</u>	<u>0,00</u>
	31.426,03	756,50
II. Ausgaben		
Sonstige Ausgaben	<u>8.248,50</u>	<u>233,94</u>
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	<u>23.177,53</u>	<u>522,56</u>
C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
Sonstige Zweckbetriebe		
Einnahmen	1.050,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.050,00	0,00
GEWINN/VERLUST Sonstige Zweckbetriebe	<u>1.050,00</u>	<u>0,00</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe	<u>1.050,00</u>	<u>0,00</u>
Übertrag	<u>1.167.324,68</u>	<u>1.898.602,49</u>

well:fair foundation

Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022 Euro	2021 Euro
Übertrag	1.167.324,68	1.898.602,49
D. STIFTUNGSERGEBNIS VOR RÜCKLAGENBEWEGUNGEN	1.167.324,68	1.898.602,49
1. Verminderung/Erhöhung des Stiftungskapitals aus realisierten Vermögensumschichtungen	582,02	20,00-
2. Entnahmen aus gebundenen Ergebnismrücklagen	2.238.445,26	0,00
3. Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrück- lagen	3.016.627,51	1.633.617,71
4. Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)	389.724,45	264.964,78
E. STIFTUNGSERGEBNIS NACH RÜCKLAGENBEWEGUNGEN	0,00	0,00

**Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022**

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 2022 wird im Anlagenspiegel in Anlage 4 dargestellt.

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**

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	6.237,00	17.219,00
Website	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>6.238,00</u>	<u>17.220,00</u>

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

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Geschäftsausstattung	17,00	17,00
Büroeinrichtung	<u>279,00</u>	<u>356,00</u>
	<u>296,00</u>	<u>373,00</u>

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

III. Finanzanlagen**1. Beteiligungen**

	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Dritte Cleantech Infrastrukturgesell. Dortmunder Volksbank eG	22.080,09 <u>800,00</u>	22.080,09 <u>800,00</u>
	<u>22.880,09</u>	<u>22.880,09</u>

**2. Wertpapiere des
Anlagevermögens**

	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Wertpapiere VBank	852.617,88	99.034,00
Wertpapiere Baader Bank	<u>749.999,99</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.602.617,87</u>	<u>99.034,00</u>

Im Jahr 2022 hat die Stiftung die Wertpapiere aus den Vorjahren verkauft und neue Wertpapiere erworben. Hierfür wurden liquide Mittel in Höhe von TEUR 1.500,00 verwendet, denen in gleicher Höhe freie Rücklagen gegenüber stehen.

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

	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Forderungen aus Vereinsbereichen	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Vermögensgegenstände	16.750,73	351,05
Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	3.515,47	0,00
Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.375,00	2.375,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	254,28	343,22
Kautionen (bis 1 J)	120,00	120,00
Forderung gegenüber Bundesagentur für Arbeit	0,00	2.607,17
	<u>23.015,48</u>	<u>5.796,44</u>

Bei der Kautions handelt es sich um die Kautions für einen Stellplatz. Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind noch offene Zahlungen der Teilnehmer an der Projektreise, sowie um im Jahr 2023 zurückgezahlte Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag.

II. Kasse, Bank

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Stadtsparkasse Wuppertal 648188	3.424.292,62	853.279,13
Volksbank Dortmund Giro 4040190900	763.709,43	3.620.410,59
PayPal	251.642,78	328.455,70
Stripe Payments	41.362,89	22.476,75
VBank 6035162	5.814,15	1.243,20
Baader Bank DE47 7003 3100 1344 1890 04	0,01	0,00
Mollie Payments	0,00	8.747,91
	<u>4.486.821,88</u>	<u>4.834.613,28</u>

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

**C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGS-
POSTEN**

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>4.957,00</u>	<u>5.331,00</u>
	<u>4.957,00</u>	<u>5.331,00</u>

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Versicherungsbeiträge und Domainkosten, die erst das nächste Geschäftsjahr betreffen, aber bereits im Jahr 2022 bezahlt worden sind.

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

	<u>31.12.2022</u> Euro	<u>31.12.2021</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>31.12.2022</u> Euro	<u>31.12.2021</u> Euro
Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>1.853.461,19</u>	<u>1.463.736,74</u>
	<u>1.853.461,19</u>	<u>1.463.736,74</u>

Entwicklung der freien Rücklagen

	<u>Stand</u> <u>01.01.2022</u> Euro	<u>Entnahmen</u> Euro	<u>Einstellungen</u> Euro	<u>Stand</u> <u>31.12.2022</u> Euro
Freie Rücklagen	<u>1.463.736,74</u>	<u>0,00</u>	<u>389.724,45</u>	<u>1.853.461,19</u>
	<u>1.463.736,74</u>	<u>0,00</u>	<u>389.724,45</u>	<u>1.853.461,19</u>

Berechnung der maximalen Höhe der Zuführung zur freien Rücklage:

Aus dem Überschuss aus Vermögensverwaltung 1/3 von Euro 23.177,53		7.725,84
Aus den sonstigen zeitnah zu verwendenden Mitteln (AEAO Nr. 14 zu § 62 Abs. 1 Nr. 3):		
Einnahmen Ideeller Bereich	3.818.936,12	
Ergebnis Zweckbetrieb	1.050,00	
Ergebnis wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	<u>0,00</u>	
	3.819.986,12	
davon 10 vH		<u>381.998,61</u>
maximal mögliche Zuführung		<u><u>389.724,45</u></u>

2. Gebundene Rücklage

	<u>31.12.2022</u> Euro	<u>31.12.2021</u> Euro
Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	<u>4.142.897,84</u>	<u>3.364.715,59</u>
	<u><u>4.142.897,84</u></u>	<u><u>3.364.715,59</u></u>

Entwicklung der gebundenen Rücklagen

	<u>Stand</u> <u>01.01.2022</u> Euro	<u>Entnahmen</u> Euro	<u>Einstellungen</u> Euro	<u>Stand</u> <u>31.12.2022</u> Euro
Gebundene Rücklagen	<u>3.364.715,59</u>	<u>2.238.445,26</u>	<u>3.016.627,51</u>	<u>4.142.897,84</u>
	<u><u>3.364.715,59</u></u>	<u><u>2.238.445,26</u></u>	<u><u>3.016.627,51</u></u>	<u><u>4.142.897,84</u></u>

Die Entnahmen aus der gebundenen Rücklage wurden zur Finanzierung folgender Projekte verwendet:

1. 100% WASH Tanzania
2. 100% WASH Kenia

Die Einstellung in die gebundene Rücklage erfolgte im Wesentlichen für die Projekte:

- 1.
- 2.
- 3.

III. Umschichtungsergebnisse

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ergebnisse Vermögensumschichtung	0,00	-3.099,88
Wertberichtigung von Finanzanlagen	<u>0,00</u>	<u>3.681,90</u>
	<u>0,00</u>	<u>582,02</u>

B. RÜCKSTELLUNGEN**Sonstige Rückstellungen**

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige Rückstellungen	<u>8.570,00</u>	<u>25.757,00</u>
	<u>8.570,00</u>	<u>25.757,00</u>

Die Sonstigen Rückstellungen beinhalten die Kosten für die Erstellung der Jahresabschlusses für das Jahr 2022 und Buchhaltungskosten für die Monate Juli bis Dezember 2022.

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

	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>14.199,72</u>	<u>2.568,24</u>
	<u>14.199,72</u>	<u>2.568,24</u>

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

2. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2022 <u>Euro</u>	31.12.2021 <u>Euro</u>
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.797,57	0,00
Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	0,00	2.443,32
Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	<u>0,00</u>	<u>444,90</u>
	<u>2.797,57</u>	<u>2.888,22</u>

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

	2022 Euro	2021 Euro
Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	3.344.912,39	2.314.987,68
Zuwendungen Stifter zur Deckung der Verwaltungskosten	425.000,00	315.662,16
Erhaltene Spenden / Geldauflagen	<u>2.033,32</u>	<u>1.940,00</u>
	<u>3.771.945,71</u>	<u>2.632.589,84</u>

**2. Sonstige nicht steuerbare
Einnahmen**

	2022 Euro	2021 Euro
Mittelweitergabe Wasser-Ralley	<u>46.990,41</u>	<u>15.316,00</u>
	<u>46.990,41</u>	<u>15.316,00</u>

II. Ausgaben**1. Förderprojekte**

	2022 Euro	2021 Euro
100% WASH	2.238.445,26	388.992,67
Wasser Rallye	10.540,08	3.319,91
Bildungsarbeit	232,50	0,00
Projektkosten Wirklich wirksam	<u>4.067,35</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.253.285,19</u>	<u>392.312,58</u>

2. Abschreibungen

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	77,00	18.229,00
Sofortabschreibung GWG	0,00	2.530,79
Abschreibungen auf immat. VermG	<u>10.982,00</u>	<u>11.631,00</u>
	<u>11.059,00</u>	<u>32.390,79</u>

3. Personalkosten

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Löhne und Gehälter	206.670,80	0,00
Gesetzliche Sozialaufwendungen	51.412,61	89.710,49
Gehälter	16.987,96	136.719,71
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	580,38	500,00
Abgeführte Lohnsteuer	0,00	26.946,69
Anteilige Personalkostenersttg. KUG	<u>0,00</u>	<u>-11.153,57</u>
	<u>275.651,75</u>	<u>242.723,32</u>

4. Reisekosten

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Reisekostenerstattungen	<u>6.144,38</u>	<u>2.178,86</u>
	<u>6.144,38</u>	<u>2.178,86</u>

5. Raumkosten

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Miete, Pacht	15.600,00	15.720,00
Strom, Gas, Wasser (Raumnebenkosten)	565,92	654,30
Geschäftsstelle Sonstige Kosten	<u>5.019,06</u>	<u>11.711,59</u>
	<u>21.184,98</u>	<u>28.085,89</u>

6. Übrige Ausgaben

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Öffentlichkeitsarbeit	41.646,19	1.790,24
Gebühren PayPal , stripe, Mollie	11.877,92	9.029,07
Fortbildungskosten	9.538,61	3.382,50
Rechts- und Beratungskosten	9.301,52	8.067,35
Buchführungskosten	7.875,42	8.568,00
Versicherungen, Beiträge	4.920,22	4.126,66
Sonstige Verwaltungskosten	4.462,50	4.276,24
Bürobedarf	3.619,04	1.246,10
EDV-Kosten	3.197,08	3.241,70
Porto	3.131,12	2.733,23
Lohnbuchhaltungskosten	2.514,69	1.490,00
Beiträge	1.974,37	2.113,24
Nebenkosten Geldverkehr	1.733,03	457,01
Internet	1.011,36	492,36
Telefon	691,99	547,46
Reparaturen	628,32	0,00
Nebenkosten Spenden	335,04	413,26
Sonstige Kosten	<u>55,25</u>	<u>160,05</u>
	<u>108.513,67</u>	<u>52.134,47</u>

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

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Zinserträge	111,25	16,29
Erträge aus Wertpapieren	28.182,27	720,21
Erträge Zuschreibg. Wertpapiere	<u>0,00</u>	<u>20,00</u>
	<u>28.293,52</u>	<u>756,50</u>

**b) Sonstige
Einnahmen**

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Erlöse Verkäufe Finanzanlagen, BG	<u>3.132,51</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.132,51</u>	<u>0,00</u>

II. Ausgaben**Sonstige Ausgaben**

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Abgezogene Kapitalertragsteuer	0,00	180,06
Solidaritätszuschlag	0,00	9,88
Kosten Wertpapierverwaltung	7.609,02	44,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>639,48</u>	<u>0,00</u>
	<u>8.248,50</u>	<u>233,94</u>

C. SONSTIGE ZWECKBETRIEBE**Einnahmen**

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Erträge Fortbildungsveranstaltung	1.050,00	0,00
	<u>1.050,00</u>	<u>0,00</u>

D. STIFTUNGSERGEBNIS VOR RÜCKLAGENBEWEGUNGEN

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
STIFTUNGSERGEBNIS VOR RÜCKLAGENBEWEGUNGEN	1.167.324,68	1.898.602,49
	<u>1.167.324,68</u>	<u>1.898.602,49</u>

1. Verminderung/Erhöhung des Stiftungskapitals aus realisierten Vermögensumschichtungen

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Erhöhung Kapital Vermögensumschicht.	582,02	-20,00
	<u>582,02</u>	<u>-20,00</u>

2. Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Entnahmen aus gebundenen Rücklagen	2.238.445,26	0,00
	<u>2.238.445,26</u>	<u>0,00</u>

3. Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrücklagen

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Einstellungen in gebundene Rücklagen	<u>3.016.627,51</u>	<u>1.633.617,71</u>
	<u><u>3.016.627,51</u></u>	<u><u>1.633.617,71</u></u>

4. Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO	<u>389.724,45</u>	<u>264.964,78</u>
	<u><u>389.724,45</u></u>	<u><u>264.964,78</u></u>

E. ERGEBNIS NACH RÜCKLAGENBEWEGUNGEN

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
STIFTUNGSERGEBNIS NACH RÜCKLAGENBEWEGUNGEN	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Mittelverwendungsrechnung 2022

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Mittel am 01.01.2022	4.954.034,35		
davon nutzungsgebunden	<u>-125.582,02</u>		
	<u>4.828.452,33</u>		
 <u>Ausgaben für begünstigte Zwecke 2022</u>			
Ausgaben ideeller Bereich		-2.675.838,97	
Ausgaben Zweckbetriebe		<u>0,00</u>	
In 2022 für begünstigte Zwecke verwendete Mittel			-2.675.838,97
 <u>Einnahmen 2022</u>			
Ideeller Bereich		3.818.936,12	
Zweckbetriebe		1.050,00	
Vermögensverwaltung (Gewinn)		23.177,53	
Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (Gewinn)		<u>0,00</u>	
Zu verwendende Einnahmen 2022			<u>3.843.163,65</u>
 Vor Veränderung des nutzungsgebundenen Vermögens und Rücklagenbewegungen noch nicht verwendet (+) / zuviel verwendet (-)			
			1.167.324,68
 Veränderung durch Vermögensumschichtungen			
			582,02
 Veränderung Wiederbeschaffungsrücklage			
			0,00
 Einstellung Freie Rücklage			
			-389.724,45
 Einstellung Gebundene Rücklage			
			-778.182,23
 <hr/>			
Verwendungsrückstand (+)/Verwendungsüberhang (-)			<u>0,02</u>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2022

well:fair foundation

Anlage 4

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2022	kumulierte Abschreibungen 01.01.2022	Abschreibungen Geschäftsjahr + sonstige Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2022
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
ANLAGEVERMÖGEN												
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	0,00	57.245,00	40.025,00	10.982,00	0,00	0,00	51.007,00	0,00	6.238,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	57.245,00	0,00	0,00	0,00	57.245,00	40.025,00	10.982,00	0,00	0,00	51.007,00	0,00	6.238,00
II. Sachanlagen												
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Sonstige Anlagen und Ausstattung	152.904,65	0,00	0,00	0,00	152.904,65	152.531,65	77,00	0,00	0,00	152.608,65	0,00	296,00
Summe Sachanlagen	152.904,65	0,00	0,00	0,00	152.904,65	152.531,65	77,00	0,00	0,00	152.608,65	0,00	296,00
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	22.880,09	0,00	0,00	0,00	22.880,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.880,09
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	99.034,00	1.602.617,87	99.034,00	0,00	1.602.617,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602.617,87
Summe Finanzanlagen	121.914,09	1.602.617,87	99.034,00	0,00	1.625.497,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.497,96
Summe Anlagevermögen	332.063,74	1.602.617,87	99.034,00	0,00	1.835.647,61	192.556,65	11.059,00	0,00	0,00	203.615,65	0,00	1.632.031,96