

Stiftung "Ein Körnchen Reis" Bad Honnef

Jahresfinanz-Zusammenstellung

I. Jahresabrechnung 2022

Einnahmen

Ausgaben

A. Aufgegliederte Buchungen

	Euro	Summen		Euro	Summen
Kontostände am 1.1.2022					
Girokonten und Anlagekonten	16.677,79 €	16.677,79 €	Projektförderungen	32.581,00 €	
Einzahlungen in den Stiftungsstock:	23.132,00 €		Auslands-Überweisungskosten	0,00 €	
Spenden	21.569,00 €		Wertpapierkäufe	107.518,77 €	
Übertrag von GeMeAn	640,00 €		bezahlte Stückzinsen	0,00 €	
WP-Zinsen, Dividenden, Ausschüttungen	18.186,18 €		Vermögensverwaltungskosten	176,88 €	140.276,65 €
Wertpapierverkäufe	94.426,65 €	157.953,83 €	Kontostände 31.12.2022 (Giro- und Anlagekto):	34.354,97 €	34.354,97 €
		174.631,62 €			174.631,62 €

B. Mittelverwendungs- und Rücklagenrechnung

Erträge	18.186,18 €		für Satzungszweck aufgewandt	32.581,00 €
Vermögensverwaltungskosten	-176,88 €	18.009,30 € : 3 =	interne Verwaltungskosten	0,00 €
Beitrag von GeMeAn	640,00 €	640,00 €		
Spenden	21.569,00 €	21.569,00 € : 10 =	ausgeschöpfte freie Rücklage	7.200,00 €
von der gesetzlichen Höchstgrenze von		<u>2.156,90 €</u>		
dazu Verwendungsrücklage aus 2021		8.160,00 €		
		17.458,09 €	in 2022 insgesamt verwendet:	<u>39.781,00 €</u>
vom verfügbaren Verwendungsbetrag		57.676,39 €	Verwendungsübertrag für 2023:	<u>17.895,39 €</u>
				57.676,39 €

C. Planung für 2023

Einnahmen	Euro		Ausgaben	Euro	
Verwendungsrücklage aus 2022	17.895,39 €		Projektförderungen	30.000,00 €	
Zinsen, Dividenden, Ausschüttungen	20.000,00 €		Konto-, Depot- und Börsengebühren	800,00 €	
Spenden	11.000,00 €		Auslands-Überweisungskosten	40,00 €	
sonstige Zuwendungen:	650,00 €		freie Rücklagenbildung 2023	6.800,00 €	
		49.545,39 €	Verwendungsrückstellung für 2024	11.905,39 €	49.545,39 €

II. Stiftungsvermögen

Bilanz per 31.12.2022

AKTIVA		PASSIVA		2022	2022	2021	2021
Finanzanlagen	Wertpapiere Depot Pax-Bank 18074958	592.688,10 €	gem. Anlage				
	Confirmator Fondsanteile 56.242,10 € nom.	39.000,00 €	TI.-Nominalw				
	Girokonto Steyler Ethik Bank 228347	24.243,09 €					
	Anlagekonto Pax-Bank 18074001	10.111,88 €					
Gesamtvermögen der Stiftung "Ein Körnchen Reis"		666.043,07 €					
Erläuterungen:							
Die Vermögenszusammenstellung der AKTIVA folgt dem "Berliner Modell" mit den Angaben der Bank-Depotwertberechnung.							
Die Vermögenserträge erreichen 2,7 % des Gesamtvermögens.							
Das zu erhaltende Stiftungskapital besteht aus dem real fortgeschriebenen Grundstock nebst Zustiftungen und den im nominalen Wert zu erhaltenden zugestifteten sogenannten Stiftungsfonds.							
Der Wertfortschreibung liegt die Verbraucherpreis-Indexberechnung (VPI) zugrunde, veröffentlicht vom Statistischen Bundesamt (2015: 100 Punkte).							
Die Differenz aus der Summe des so berechneten Stiftungskapitals, der gebildeten freien Rücklagen und dem Verwendungsübertrag einerseits und dem zum Stichtag vorhandenen Gesamtvermögens andererseits wird als Kapitalrücklage ausgewiesen:							
Ein positives Ergebnis beinhaltet den Vermögensgewinn über das Stiftungskapital hinausgehend. Ein negatives Ergebnis weist aus, inwieweit die gebildeten Rücklagen den Fehlbetrag absichern.							
Die volatil "atmende" Vermögensanlage impliziert diese Spannung. Für die Risikoeingrenzung geschieht eine Orientierung an der Risikoklasse 3 (von 7).							
				Stiftungsgrundstock 1992:	(in Euro)		
				a) Immobilie	246.988,00 €	246.988,00 €	
				b) Kapitalvermögen	84.005,00 €	84.005,00 €	
				Zweckverwend. aus Vermögen nach § 3 Ziff. 3 der Satzung	-38.715,00 €	-38.715,00 €	
				Stiftungskapital 1992	292.278,00 €	292.278,00 €	
				entspricht realer Wertfortschreibung (VPI 68,8 bis 117,7 P.)		500.016,29 €	463.481,54 €
				Zustiftungen:			
				in 2017 - 2018 - 2019 - 2020	59.000,00 €	59.000,00 €	
				entspricht realer Wertfortschreibung (VPI 103,8 bis 117,7 P.)		66.900,77 €	62.012,52 €
				JoMaTha Stiftungsfonds für Afrika	7.000,00 €	7.000,00 €	5.000,00 €
				ElIso Stiftungsfonds	9.504,00 €	9.504,00 €	9.504,00 €
				UrWoPa Stiftungsfonds für Bildung	20.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €
				RoSo Stiftungsfonds	11.132,00 €	11.132,00 €	10.000,00 €
				Grundstock nominal	398.914,00 €	↓	375.782,00 €
				Vermögenszuwachs:			
				bei Immobilie bis Verkauf 2008	98.012,00 €		98.012,00 €
				beim Kapitalvermögen seit 1992 bzw. 2008 bis heute	41.521,68 €		81.606,23 €
				aktueller Wert des Stiftungskapitals	538.447,68 €		555.400,23 €
				entspricht einer realen Index- Wertfortschreibung auf		614.553,06 €	549.998,06 €
				plus/minus volatiler Auf-/Abschlag als posit./negat. Kapitalrücklage		-76.105,38 €	5.402,17 €
				bisherige freie Rücklagen		102.500,00 €	94.700,00 €
				neu gebildete freie Rücklage		7.200,00 €	7.800,00 €
				bilanzierte Verwendungsrückstellung für das Folgejahr	+ 17.895,39 €		+ 17.458,09 €
				Eigenkapital:		666.043,07 €	675.358,32 €

III. Treuhänderisch gehaltenes Vermögen für die Treuhandstiftung GeMeAn

Jahresabrechnung		Euro	Mittelverwendung		Euro	Aktiva		Euro	Passiva		Euro	
01.01.2022	Kontostände:	2.376,83 €	Verwendungsrücklage aus 2021:		89,24 €				Anfangsgrundstock:		5.000,00 €	
Einnahmen:	Spenden	200,00 €	Einnahmen:			Finanzanlagen:			bisherige allg. Zustiftungen:		13.457,34 €	
	Erträge	791,22 €	Spenden:		200,00 €	Postbank-Depot:		19.313,64 €	Zustiftungen in 2022:		10.450,00 €	
	Rückzahlung Wertpapiere	190,88 €	Erträge:		791,22 €	Pax-Bank-Depot		8.117,80 €	Differenz zum gestift. Kapital		-874,67 €	
	Einzahlungen in den Stiftungsstock:	10.450,00 €	14.008,93 €	1.080,46 €		Kontostand:		1.861,39 €	bisherige freie Rücklage:		947,02 €	
				Ausgaben:					neu gebildete freie Rückl.:		241,30 €	
Ausgaben:	Projektförderung über Ein Körnchen Reis	640,00 €	Vermögensverwaltungskosten		127,32 €				Verwendungsübertrag 2023		71,84 €	
	Depot- und Börsengebühren	127,32 €	satzungsmäßige Verwendungen		640,00 €							
	Kauf Wertpapiere	11.380,22 €	Bildung freier Rücklage		241,30 €							
31.12.2022	Kontostände:	1.861,39 €	14.008,93 €	Verwendungsübertrag 2023		71,84 €	Gesamtvermögen		29.292,83 €	Eigenkapital:		29.292,83 €
				1.080,46 €								

Prüfvermerk zu I, II und III:

Der Beschlussfassung und Prüfung liegen mit den vorstehenden Bilanz-Passiva-Vergleichszahlen aus 2021 mit einem jetzt neu eingeführten Darstellungs-Schema (das die Stiftungsstocks zutreffenderweise schon beim Vermögens-Grundstock mit erfasst) auch abgeänderte Wertangaben zugrunde, nämlich zur Höhe dieses nominalen Grundstocks, zum Vermögenszuwachs, zum fiktiven im realen Wert fortgeschriebenen Stiftungskapital und zur positiven Kapitalrücklage: Dabei verringert sich der Wert dieser positiven Kapitalrücklage um die Summe dieser Stiftungsfonds, was zur Erfassung eines Differenzwertes zu Ende 2022 (hohe Inflation) bedeutsam ist. Insofern wird hier die vorjährige Bilanz korrigiert.

Der Vorstand verabschiedete solches zusammen mit vorstehender Jahresfinanzrechnung 2022 einschließlich der Finanzplanung für 2023 am 12.02.2023. Die Prüfung fand durch das Kuratoriumsmitglied Jacqueline Lacroix statt. Hierfür wurden Buchungsvorgänge und Vermögensunterlagen eingesehen. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

Datum: 03. April 2023

gez. *Jacqueline Lacroix*