

# Sach- und Finanzbericht 2013

08.03.2015

## Inhaltsverzeichnis

1. Sach- und Finanzbericht	Seite 03 bis 05
2. Einnahme-Ausgabe-Rechnung nach Rechnungs- legungsmuster der Berliner Stiftungsaufsicht	Seite 06 bis 09
3. Vermögensaufstellung nach Rechnungs- legungsmuster der Berliner Stiftungsaufsicht	Seite 10 bis 13
4. Entwicklung der Darlehenskonten	Seite 14
5. Nachweis des Banksaldos zum Jahreschluss	Seite 15

## Sachbericht 2013

Die Stiftung erhält regelmäßig Anfragen zu Stiftungsgründungsvorhaben, die telefonisch oder in einem persönlichen Gespräch beantwortet werden. Der Förderzweck wird ferner durch den Unterhalt einer informativen Webseite erfüllt, die monatlich eine „Stiftung des Monats“ mit Sitz in Berlin oder Brandenburg vorstellt.

Einige Stiftungsvorhaben werden begleitet.

Intensiv begleitet wurden im Berichtszeitraum zwei Stiftungsvorhaben: In einem Fall handelt es sich um die Einbringung des Vermögens größerer operativ tätiger gemeinnütziger Vereine in eine rechtsfähige gemeinnützige Stiftung, in einem anderen Fall um eine kommunale Einrichtung im Böhmisches Dorf in Berlin-Neukölln, die in eine privatrechtliche Stiftung bürgerlichen Rechts überführt werden soll.

Monatlich wird eine Stiftung mit Sitz in Berlin oder Brandenburg vorgestellt.

Eine Kuratoriumssitzung hat im Berichtszeitraum nicht stattgefunden

Die optische und inhaltliche Neugestaltung der Webseite als wichtiges Kommunikations- und Informationsmittel zur Erfüllung des Förderauftrags der Stiftung wird auf der Basis der Software WORDPRESS umgesetzt. Mit Hilfe dieses Programms ist auch eine unmittelbare Kommunikation mit Stiftungsinteressierten und eine Rückkoppelung mit den Besuchern und Besucherinnen der Webseite möglich. Durch die Beauftragung einer auf Honorarbasis tätigen Mitarbeiterin ab November 2011 und der temporären Mitarbeit einer kreativen Webdesignerin hat sich der Webauftritt der Stiftung deutlich verbessert.

Die Stiftung hat im Berichtszeitraum an der Berliner Stiftungswoche und am 5. Berliner Stiftungstag teilgenommen.

Es ist geplant, die Stiftungsaufgaben in 2015 – nach Abstimmung mit der Berliner Stiftungsaufsicht und dem Finanzamt – auf die Bereiche der Verbraucherberatung und Verbraucherschutz entsprechend der Bevollmächtigung der Stiftungsgründer in der Stiftungssatzung zu erweitern, um die Stiftung breiter aufzustellen und damit zukunftssicherer zu machen.

Anfang 2010 wurde ein „Spendenrechner“ installiert, den interessierte Besucher von unserer Webseite herunterladen können, um die finanziellen Auswirkungen aus der Steuerersparnis einer Stiftungssumme / Zustiftungssumme / Spende berechnen zu können.

Die Stiftung ist seit 2010 Mitglied des Bundesverbandes Deutscher Stiftungen.

Die Stiftung hat im Jahr 2010 bei der ERGO Versicherung eine Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung abgeschlossen, um das Haftungsrisiko der Stiftung, das im Rahmen der individuellen Informationstätigkeit besteht, abzusichern.

Lt. Steuerbescheid des Finanzamtes für Körperschaften I vom 12. März 2013 wurde die Stiftung für die Jahre 2009 bis 2011 von der Körperschaft- und Gewerbesteuerpflicht

freigestellt.

## Finanzbericht 2013

Zu den einzelnen Positionen der beigefügten Vermögensrechnung und Einnahme-Ausgabe-Rechnung gebe ich folgende zusätzliche Erläuterungen:

Die Abrechnungen wurden nach dem von der Berliner Stiftungsaufsicht vorgeschriebenen Muster erstellt.

### Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (EUR 154.766,36):

Die Stiftung hat die Wohnung in der Hobrechtstraße / Maybachufer in Neukölln umfassend modernisiert und für mittelfristige Vermietung an Personen vorbereitet, die sich zu Forschungssemestern oder aus anderem Anlass in Berlin temporär aufhalten. Die Vermarktung der Wohnung erfolgt durch die Agentur „Coming Home“. Für das der Tochtergesellschaft INVITRUST GmbH gehörende Wohnungsinventar werden monatlich 50,00 EUR als Nutzungsentschädigung vergütet. Die Zahlung für 2012 erfolgt erst in 2013.

Insgesamt wurde im Berichtsjahr für beide Wohnungen ein Vermietungsüberschuss von rd. 8.800 EUR erzielt.

### Beteiligung STATTBAU Stadtentwicklungsgesellschaft mbH (EUR 153.400,00):

wurde im Berichtsjahr kein Ertrag aus Ausschüttungen erzielt. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hat sich zwischenzeitlich sehr verbessert. So konnte in 2014 für das Jahr 2013 von der Gesellschaft an die Stiftung ein Betrag von 1.650 € als Garantiedividende ausgeschüttet werden.

### INVITRUST Beratung GmbH (EUR 24.750,00)

Der Jahresabschluss 2013 weist einen Jahresverlust in Höhe von 9.608,80 € aus. Das Ergebnis ist auf die Teilwertabschreibung auf die Beteiligung an der Gartenakademie Mecklenburg-Vorpommern gGmbH und verschiedene Kontenbereinigungen, insbesondere im Zusammenhang mit dem Erwerb der LBD-Steuerberatungsgesellschaft mbH i. L. in 2005 zurückzuführen, die zwischenzeitlich im Handelsregister gelöscht wurde. Dieser Erwerb war seinerzeit zur Sicherung erheblicher Darlehensforderungen der Stiftung zwingend. Der Jahresabschluss 2014 ist zum Zeitpunkt der Berichterstattung noch nicht endgültig erstellt, weist aber einen Jahresüberschuss von 1.049,37 € aus. An eine Ausschüttung ist vor 2017 nicht zu rechnen.

### Forderungen und Rechte Darlehen (EUR 16.420,76)

Die Stiftung hat mit Vertrag vom 13. Januar 2013 mit der Tochtergesellschaft einen Darlehensvertrag mit einer Höchstbegrenzung von 20.000 EUR abgeschlossen, das der Beteiligungsfinanzierung der Tochtergesellschaft und der Finanzierung kurzfristigen

Ausleihungen dient und in dem 3,5 % Zinsen, eine Zinsbindung bis 31. 12. 2017 und einer Rückzahlungsvereinbarung zum selben Stichtag vereinbart ist.

Kassen- und Bankkontobestände, sowie Sonstige Forderungen / Geldtransfer (EUR 1.062,02):

Die Geldbestände werden durch den Kontoauszug lt. Anlage nachgewiesen.

Hinsichtlich der Einnahmen und Ausgaben wird auf die anliegende Abrechnung verwiesen und folgende ergänzende Erläuterungen gegeben:

Die Vergütung des Vorstandes erfolgte entsprechend den satzungsmäßigen Bestimmungen mit 0,5 % auf ein Stiftungsvermögen von EUR 300.000. In dieser Vergütung sind zur Zeit auch sämtliche Bürokosten, Erstellung von Buchführung und Jahresabschluss enthalten.

Bei den Zahlungen in Erfüllung des Stiftungszwecks handelt es sich um Kosten für Fachzeitschriften, Fachbücher, einen Urteilsdienst zum Gemeinnützigkeitsrecht als Contentmaterial für die Webseite, der Teilnahme am Stiftungstag, Produktionszuschuss, Programmierungskosten für den Spendenrechner und der Aufwand für die Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung.

Der Überschuss 2013 in Höhe von EUR 786,99 wurde mit einem Drittel in die Rücklage, also EUR 262,33 gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO und in Höhe des Restbetrages von EUR 524,66 in die Rücklage gem. § 62 Abs. 3 Nr. 1 bis 4 AO Abgabenordnung eingestellt, die sich damit auf EUR 10.989,31 erhöht hat und der Absicherung der Betriebskosten des Folgejahres dient.

## Stiftungsorgane

Die Besetzung der Stiftungsorgane hat sich gegenüber dem Vorjahr verändert, da Herr Wolf Büttner sein Mandat nicht verlängert hat. Die .

Mitglieder des Kuratoriums im Berichtszeitraum sind

Ulrike Herpich-Behrens, Vorsitzende  
Alexander Behrens  
Simon Behrens  
Dr. Ursula Hudson-Wiedemann

Gert Behrens (Vorstand)

Berlin, 08. März 2015

**Stiftung INVITRUST Stiftung zur Förderung des Stiftungsgedankens**

**Einnahmen- und Ausgabenabrechnung**

für die Zeit vom 1.1.2013 bis 31.12.2013

Richtigkeit und Vollständigkeit dieser Abrechnung werden hiermit versichert.

Beschlossen

a) in der Sitzung am

Unterschriften der Unterzeichner des beigefügten Protokolls über die Feststellung des Jahresberichts durch das zuständige Organ:

.....

oder

b) im schriftlichen Verfahren

Unterschriften der den Jahresbericht feststellenden Mitglieder des zuständigen Organs:

## A. Einnahmen

1. Einrichtung des bei Errichtung der Stiftung zugesicherten Vermögens		
2. Zuwendung zur Erhöhung des Stiftungsvermögens (Zustiftungen)		
3. Sonstige Zuwendungen		
4. Verkauf von Grundstücken		
5. Auslosung oder Verkauf von Wertpapieren (Kurswert)		
6. Sonstige Verkäufe		
7. Tilgung von Forderungen		2.644,53 €
8. Zinsen und Dividenden		363,01 €
9. Vermietungen und Verpachtungen		13.252,00 €
10. Steuererstattungen		
11. Sonstige Einnahmen		0,00 €
<b>Summe Einnahmen</b>		<b>16.259,54 €</b>
hiervon Vermögensumschichtungen *)	./.	2.644,53 €
<b>Ordentliche Einnahmen</b>		<b>13.615,01 €</b>

## B. Ausgaben

1. Kauf von Grundstücken incl. Modernisierung	0,00 €
2. Kauf von Wertpapieren (Kurswert)	
3. Baukosten	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	
5. Sammlungen und immaterielle Vermögenswerte	
6. Betriebs- und Bürokosten	188,92 €
7. Personalkosten und soziale Aufwendungen	
8. Steuern	
9. Versicherungen	
10. a) Vergütung der Organmitglieder (Kuratorium)	
b) Vergütung der Organmitglieder (Vorstand)	1.500,00 €
c) Vergütung und Auslagen Organmitglieder	0,00 €
11. Öffentliche Verwaltungskosten	430,00 €
12. Nachlassverbindlichkeiten	
13. Zahlungen in Erfüllung des Stiftungszwecks	4.836,03 €
14. Darlehen	
15. Zinsen	
16. Tilgung von Verbindlichkeiten / Zuführung zu Finanzanlagen	18.672,06 €
17. Beteiligungen	
18. Ausgaben Vermietung und Verpachtung	5.402,72 €
18. Sonstige Ausgaben	470,35 €
<b>Summe der Ausgaben</b>	<b><u>31.500,08 €</u></b>
hiervon Vermögensumschichtungen *)	./. <u>-18.672,06 €</u>
<b>Ordentliche Ausgaben</b>	<b><u><u>12.828,02 €</u></u></b>
Ordentliche Einnahmen	<u>13.615,01 €</u>
Ordentliche Ausgaben	<u>12.828,02 €</u>
Mehreinnahmen	<u><u>786,99 €</u></u>



Die Mehreinnahmen wurden in Höhe von

- |    |          |  |
|----|----------|--|
| a) | 524,66 € | den Rücklagen für satzungsgemäße Zwecke (§ 6   |
| b) | 262,33 € | den freien Rücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)    |
| c) | 0,00 €   | den Rücklagen gemäß § 62 Abs. 3 Nr. 1 bis 4 AC |
| d) | 0,00 €   | dem Stiftungsvermögen                          |

zugeführt.

Die Mehrausgaben wurden in Höhe von

- |    |        |  |
|----|--------|--|
| a) | 0,00 € | den Rücklagen für satzungsgemäße Zwecke (§ 6   |
| b) | 0,00 € | den freien Rücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)    |
| c) | 0,00 € | den Rücklagen gemäß § 62 Abs. 3 Nr. 1 bis 4 AC |
- entnommen.
- |    |        |                               |
|----|--------|-------------------------------|
| d) | 0,00 € | auf neue Rechnung vorgetragen |
|----|--------|-------------------------------|

**Stiftung INVITRUST Stiftung zur Förderung des Stiftungsgedankens**

**Vermögensübersicht**

nach dem Stande vom 31. Dezember 2013 (Abschlussstichtag)

Richtigkeit und Vollständigkeit dieser Vermögensübersicht werden hiermit versichert.

Beschlossen

a) in der Sitzung am

Unterschriften der Unterzeichner des beigefügten Protokolls über die Feststellung des Jahresberichts durch das zuständige Organ:

oder

b) im schriftlichen Verfahren

Unterschriften der den Jahresbericht feststellenden Mitglieder des zuständigen Organs:

A. Vermögenswerte

- I. Noch bestehender Anspruch auf Übertragung des bei Errichtung der Stiftung zugesicherten Vermögens

<u>Wert zu Beginn des Vorjahres</u>		<u>Abgänge</u>
-------------------------------------	--	----------------

- II. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurechte)

Bezeichnung:

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	
154.766,36 €	0,00 €	0,00 €	154.766,36 €

- III. Betriebs- und Geschäftsaustattung

Bezeichnung:

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

- IV. Sammlungen

Bezeichnung:

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

- V. Beteiligungen

Bezeichnung: Stattbau GmbH

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	
153.400,00 €	0,00 €	0,00 €	153.400,00 €

Bezeichnung: Invitrust GmbH

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Abgänge</u>	
24.750,00 €	0,00 €	0,00 €	24.750,00 €

- VI. Wertpapiere (Kurswert)

	Übertrag	<u>332.916,36 €</u>
--	----------	---------------------

Übertrag 332.916,36 €

VII. Forderungen und Rechte

Wert am Ende des Vorjahres		Umbuchung	Zugänge	Abgänge	
Darlehen Gert Behrens	-354,25 €	354,25 €			0,00 €
Darlehen INVITRUST GmbH	147,48 €	-354,25 €	18.672,06 €	-2.044,53 €	16.420,76 €
Darlehen BERLITAX StB GmbH	600,00 €			-600,00 €	0,00 €

VIII. Vorräte

Bezeichnung:

Wert am Ende des Vorjahres		Zugänge	Abgänge
----------------------------	--	---------	---------

IX. Kassen- und Kontobestände  
zu Beginn des Berichtsjahres

16.302,56 €

Summe Einnahmen + 16.259,54 €

Zwischensumme 32.562,10 €

Summe Ausgaben ./ -31.500,08 €

Bestand am Ende des Berichtsjahres 1.062,02 €

Kassen- und Kontobestände  
am Ende des Berichtsjahres

1. Volksbank Hankensbüttel Festgeld 0,00 €

2. Volksbank Hankensbüttel lfd. Konto 1.062,02 €

3. Sonstige Forderungen / Geldtransfer 0,00 €

Summe 1.062,02 € 1.062,02 €

X. Sonstige Vermögenswerte

Bezeichnung:

Wert am Ende des Vorjahres		Zugänge	Abgänge
----------------------------	--	---------	---------

0,00 € 0,00 € 0,00 €

Summe der Vermögenswerte 350.399,14 €

Übertrag Summe der Vermögenswerte 350.399,14 €

Hiervon

Rücklagen für satzungsgemäße Zwecke (§ 62 Abs. 1 Nr. 1 AO)

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung/Verbrauch</u>	
10.464,65 €	524,66 €	0,00 €	10.989,31 €

Freie Rücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung/Verbrauch</u>	
3.891,20 €	262,33 €	0,00 €	4.153,53 €

Rücklagen gemäß § 62 Abs. 3 Nr. 1 bis 4 AO

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung/Verbrauch</u>	
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

B. Schuldposten

Verbindlichkeiten und Verpflichtungen  
Bezeichnung:

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung/Verbrauch</u>	
-----------------------------------	------------------	----------------------------	--

C. Teile der Vermögenswerte ohne Einfluss auf das Stiftungsvermögen

<u>Wert am Ende des Vorjahres</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Auflösung/Verbrauch</u>	
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

verbleibendes Stiftungsvermögen 335.256,30 €

INVITRUST Stiftung Jahresabschluss 2013 - Darlehen INVITRUST GmbH

Belegdatum	Belegnummer	Vorgang	Gegenkonto		zu verzinsen	Zinstage	Zinszahl	
<b>DARLEHEN INVITRUST BERATUNG GMBH</b>								
01.01.2013		Saldovortrag	9000	147,48 €	147,48 €	0 Tage	0,00 €	
01.01.2013		Umbuchung Guthaben Behrens			354,25 € - 206,77 €	0 Tage	0,00 €	
01.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	3.000,00 €	2.793,23 €	9 Tage	879,87 €	
10.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	3.000,00 €	5.793,23 €	1 Tage	202,76 €	
11.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	1.500,00 €	7.293,23 €	3 Tage	765,79 €	
14.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	500,00 €	7.793,23 €	0 Tage	0,00 €	
14.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	1.500,00 €	9.293,23 €	0 Tage	0,00 €	
14.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	208,46 €	9.501,69 €	0 Tage	0,00 €	
14.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsrückzahlung INVITRUST GmbH	1832		612,73 € 8.888,96 €	8 Tage	2.488,91 €	
22.01.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	400,00 €	9.288,96 €	29 Tage	9.428,29 €	
21.02.2013	VoBaHan-01	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	3.000,00 €	12.288,96 €	109 Tage	46.882,38 €	
10.06.2013	VoBaHan-02	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	750,00 €	13.038,96 €	1 Tage	456,36 €	
11.06.2013	VoBaHan-02	Rückzahlung durch Gert Behrens	1832		750,00 € 12.288,96 €	30 Tage	12.903,41 €	
11.07.2013	VoBaHan-03	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	750,00 €	13.038,96 €	31 Tage	14.147,27 €	
12.08.2013	VoBaHan-03	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	750,00 €	13.788,96 €	0 Tage	0,00 €	
12.08.2013	VoBaHan-03	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	500,00 €	14.288,96 €	4 Tage	2.000,45 €	
16.08.2013	VoBaHan-03	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	150,00 €	14.438,96 €	6 Tage	3.032,18 €	
22.08.2013	VoBaHan-03	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	500,00 €	14.938,96 €	14 Tage	7.320,09 €	
06.09.2013	VoBaHan-04	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	331,80 €	15.270,76 €	4 Tage	2.137,91 €	
10.09.2013	VoBaHan-03	Darlehnsrückzahlung INVITRUST GmbH	1832		331,80 € 14.938,96 €	1 Tage	522,86 €	
11.09.2013	VoBaHan-04	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	331,80 €	15.270,76 €	1 Tage	534,48 €	
12.09.2013	VoBaHan-04	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	750,00 €	16.020,76 €	0 Tage	0,00 €	
12.09.2013	VoBaHan-04	Darlehnsausreichung INVITRUST GmbH lt. Vertrag	1832	750,00 €	16.770,76 €	52 Tage	30.522,78 €	
04.11.2013	VoBaHan-04	Darlehnsrückzahlung INVITRUST GmbH	1832		350,00 € 16.420,76 €	57 Tage		
31.12.2013								
<b>Saldo zu Gunsten Stiftung</b>					<b>31.12.2013</b>	<b>3,50%</b>	<b>360 Tage</b>	<b>134.225,80 €</b>

**Verkehrszahlen 18.672,06 € 2.044,53 €**

**Zinsen: 372,85 €**

		Kontonummer	erstellt am	Auszug	Blatt
Volksbank		BLZ: 25791516	11 1648 700	03.01.14	40 1
Hankensbüttel-Wahrenholz eG					
BU-TAG	VORGANG	letzter Auszug vom	27.12.13	SALDO ALT	EUR 457,23+
30.12.	Zinsen/Kontoführung				5,71-

SALDO NEU EUR 451,52+

Firma  
 INVITRUST  
 Beratungsgesellschaft mbH  
 Augsburger Platz 3  
 12309 Berlin

USt.-Id-Nr. DE115239360  
 BIC GENODEF1HKB  
 IBAN DE28 2579 1516 0111 6487 00

P/FIL:010 K O N T O A U S Z U G Kontokorrent