**Muster einer Jahresabrechnung**

**J a h r e s a b r e c h n u n g**

gemäß § 7 StiftG NRW **für das Kalenderjahr 20\_\_\_\_**

der \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ mit Sitz in \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Name der Stiftung)

Az alt.: 21.15.21 04-\_\_\_\_\_\_\_ oder Az. neu: 21.01.01.01-\_\_\_\_\_/2021-001

**I.I Grundstockvermögen** (dauerhaft ungeschmälert zu erhaltendes Vermögen gemäß Stiftungsgeschäft + bisherige Zustiftungen oder Zuführungen)

(Stand am 31.12.20…..Vorjahr) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

Zustiftungen im Kalenderjahr + \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

von\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Zustifter)

Zuführungen + \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

(aus Rücklagen und/oder Umschichtungen

und gem. § 62 Abs. 3 und Abs. 4 AO, soweit diese nicht der Kapitalrücklage zuzuordnen sind)

**Grundstockvermögen am 31.12.20\_\_\_** \_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**I.II Rücklagen**

1. **Kapitalrücklage**

**(weder dauerhaft zu erhaltendes Vermögen noch zeitnah zu verwendende Mittel)**

Stand am 31.12.20…….Vorjahr \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

Zuführungen nach § 62 Abs. 3 u. Abs. 4 AO +\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

soweit diese nicht dem zu erhaltenden Vermögen zuzuordnen sind

Stand am 31.12.20….. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**b) Ergebnisrücklagen am 31.12.20\_\_\_**

a) Zweckgebundene Rücklage (§ 62 Abs. 1 Nr. 1 AO) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

b) Wiederbeschaffungsrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 2 AO) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

c) freie Rücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

d) zum Erwerb von Beteiligungen (§ 62 Abs. 1 Nr. 4 AO) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**c) Umschichtungsrücklage**

(Umschichtungsergebnisse und Zu- und Abschreibungen) +/-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**I.III zeitnah zu verwendender Mittelvortrag** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Summe aller Rücklagen am 31.12.20\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€**

(entspricht auch der Differenz aus Nettovermögen und Grundstock =ungeschmälert zu erhaltenden Vermögen)

**II. Vermögensaufstellung insgesamt zum 31.12.20\_\_\_**

**1. Immobilienvermögen** Gesamtwert

(ggf. laut beigefügter Anlage 2) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**2. Kapitalvermögen**

a) Wertpapiere (ggf. Depotauszug/ beigefügter Anlage 3) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

b) Forderungen gegen Dritte

- persönliche Darlehen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

- dinglich gesicherte Darlehen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

c) sonstige Forderungen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

d) langfristig festgelegte Gelder \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

(Sparguthaben, Sparkassenbriefe und dergl.)

e) Anteile an Kapitalgesellschaften \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Summe** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**3. Sonstige Vermögenswerte**

Kunstgegenstände und (bewegliche) Sachen von beson-

derem wissenschaftlichen oder kulturhistorischen Wert

(Aufstellung ggf. auf besonderem Blatt als Anlage 4 mit

Angaben zur Bewertung) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

a) Bar- und Girobestand \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

b) Sparguthaben \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Summe liquide Mittel** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Bruttostiftungsvermögen insgesamt (Summe aus 1-4): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€**

**5. Verbindlichkeiten**

a) dinglich gesicherte Verbindlichkeiten

(Hypotheken, Grundschulden, Rentenschulden) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

b) Leistungszusagen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

c) Sonstige Verbindlichkeiten \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Summe** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**6. Rückstellungen** (f. Steuerberater etc.) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Nettostiftungsvermögen**

(Bruttostiftungsvermögen ./. Verbindlichkeiten und Rückstellungen) **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€**

**III. Einnahmen und Ausgaben im Geschäftsjahr**

**1. Einnahmen/Erträge**

a) Zuwendungen

- zum Grundstockvermögen (Zustiftungen) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

- zur direkten Erfüllung des Stiftungszweckes (Spenden) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

b) Zinsen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

c) Mieten, Pachten, Erbbauzinsen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

d) Dividenden und sonstige Gewinnanteile \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

e) Erlöse aus Verkäufen aus dem Vermögen (s.Anlagen 2 u.3) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

f) Erlöse aus anderen Verkäufen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

Sonstige Einnahmen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**Gesamtsumme:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**2. Ausgaben/Aufwand**

1. Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszweckes

(Anlage1 oder Bericht über die Erfüllung) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

b) Ausgaben zur Erhaltung des Stiftungsvermögens

(Reparaturen, Investitionen etc.) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

1. Anschaffung von Immobilien, Wertpapieren, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

Beteiligungen etc.

d) Vergabe von Darlehn an \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

d) Verwaltungskosten

* Öffentliche Abgaben, Steuern, Bankgebühren usw. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€
* Personalkosten (Verwaltung) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€
* Sachkosten \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€
* Sonstige Ausgaben - bitte erläutern \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

e) Abschreibungen auf - Sachanlagen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

- Finanzanlagen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

Stiftungsrechtlich sind Abschreibungen nicht vorgeschrieben.

Wenn jedoch Abschreibungen vorgenommen werden, sollte in

gleicher Höhe eine Einstellung in die Umschichtungsrücklage oder

Wiederbeschaffungsrücklage erfolgen.

**Gesamtsumme:**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

**IV. Jahresergebnis \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€**

Der **Jahresüberschuss** soll verwandt werden für:

1. Aufstockung des Stiftungsvermögens \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

(nur wenn Zustiftungen erfolgt sind oder ein Vorstandsbeschluss dieses verfügt hat)

2. freie Rücklagen (Berechnung nach § 62 AO beachten) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

3. Zweckgeb. Rücklagen \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

3. Zweckausgaben in den nächsten 2 Jahren (Mittelvortrag) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

4. Sonstiges \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€

Der **Verlust** soll ausgeglichen werden durch:

* **Entsprechende Vorstandsbeschlüsse liegen vor.**

Es wird bestätigt, dass die Jahresabrechnung ordnungsgemäß anhand der Buchungsunterlagen aufgestellt worden ist.

Am Tage der Erstellung dieser Jahresabrechnung bestand der Stiftungsvorstand aus folgenden Personen:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Vor- und Zuname Anschrift

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Vor- und Zuname Anschrift

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Vor- und Zuname Anschrift

ggf. weitere

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ort , Datum)

D E R V O R S T A N D

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Unterschrift) (Unterschrift)

1. Vorsitzender Stellvertreter

**Bitte auf satzungsgemäße Unterzeichnung achten!**

**Mittelverwendung (Anlage 1)**

Die Stiftung hat innerhalb des Geschäftsjahres in Erfüllung der satzungsmäßigen Zwecke folgende Projekte gefördert oder selbst durchgeführt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Datum der  Zuwendung | Leistungs-empfänger | Sprechende Kurzbeschreibung  des Projektes /  ggf. Zweckzuordnung | Zuwendungsbetrag |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Anlage 2 Übersicht der Immobilien zum 31.12.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr. | Bezeichnung,  Anschrift,  Größe | ursprüngliche Anschaffungs-/  Herstellungskosten  in € | | Zugang im  Geschäftsjahr in € | Abschreibungen | Abgang im Geschäftsjahr  in € | | | realisierter   1. Gewinn (+) 2. Verlust (-)   beim Verkauf | | |
|  | 1. Unbebaute   Grundstücke |  | |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  | 1. Bebaute   Grundstücke |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | |  | |  |  | |  |

Bewertung der Immobilien:

Anlagegegenstände sind i. d. R. höchstens mit den Anschaffungs-/Herstellungskosten anzusetzen.

Stiftungsrechtlich sind Abschreibungen nicht vorgeschrieben. Wenn jedoch Abschreibungen vorgenommen werden, sollte in gleicher Höhe eine Einstellung in die Umschichtungsrücklage oder Wiederbeschaffungsrücklage erfolgen. (vgl. III Einnahmen und Ausgaben 2 e dieses Vordrucks).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Anlage 3 Übersicht des Kapitalvermögens zum 31.12.** | | | | | | | | | |
| Bezeichnung  (ggf. Wertpapier-Kennnummer) | ursprüngliche Anschaffungs-kosten in € | | Ankauf  in € | Verkauf  in € | realisierter   1. Gewinn (+) 2. Verlust (-)   beim Verkauf | Anzahl der Wertpapiere zum 31.12. | Abschreibungen in € | Börsenkurswert  laut beigefügten Depotauszug am 31.12. | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Stiftungsrechtlich sind Abschreibungen nicht vorgeschrieben.

Wenn jedoch Abschreibungen vorgenommen werden, sollte in gleicher Höhe eine Einstellung in die Umschichtungsrücklage oder

Wiederbeschaffungsrücklage erfolgen. (vgl III Einnahmen und Ausgaben 2 e dieses Vordrucks).