

**Erstellungsbericht**

**Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023**

**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

Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2023

Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Anlage 3 Gewinn- und Verlustrechnung aufgeteilt nach Sphären

Anlage 4 Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten  
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

Anlage 5 Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer  
und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024

## **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 2023 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 28. August 2024 (IDW RS FAB 5) wird daher für den Fall der Bilanzierung die entsprechende Anwendung der handelsrechtlichen Vorschriften empfohlen (Tz. 39).

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 2023, ist als Anlage 1 und 2 beigefügt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung aufgeteilt nach Sphären ist aus der Anlage 3 ersichtlich

Ausgewählte Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 werden auftragsgemäß in der Anlage 4 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Die Anlage 5 zeigt die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr.

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 2024" maßgebend.

## **B. Auftragsdurchführung**

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen in den Monaten Dezember 2024 bis Februar 2025 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter der Beachtung der IDW-Stellungnahme zur Rechnungslegung von Stiftungen vom 28. August 2024 (IDW RS FAB 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 berufusüblichen 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 wird von der well:fair foundation Stiftung mittels eines Programms der DATEV eG, Nürnberg erstellt.

Die Lohn- und Gehaltsabrechnungen werden von uns mittels eines Programms der DATEV eG, Nürnberg erstellt.

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, Sanitäranlagen 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 01. Februar 2017 als rechtsfähige Stiftung anerkannt worden.

## **Satzung**

Die Satzung gilt in der Fassung vom 06. 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
- Frau Araba Pilic

## **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. Dezember 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 und Gewinn- und Verlustrechnung - der well:fair foundation, Dortmund, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 in entsprechender Anwendung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns 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 27. Februar 2025

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 2023

## AKTIVA

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital Stiftung</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Errichtungskapital		125.000,00	125.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		677,00	6.238,00	II. Rücklagen			
II. Sachanlagen				1. Ergebnisrücklage			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		219,00	296,00	a) Gebundene Rücklage	2.858.470,64		4.142.897,84
III. Finanzanlagen				b) Freie Rücklage	<u>1.853.461,19</u>		<u>1.853.461,19</u>
1. Beteiligungen	22.880,09		22.880,09	III. Ergebnisvortrag		4.711.931,83	5.996.359,03
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.613.105,63</u>		<u>1.602.617,87</u>	Summe Eigenkapital		<u>4.836.931,83</u>	<u>6.121.359,03</u>
		1.635.985,72	1.625.497,96	<b>B. Rückstellungen</b>			
Summe Anlagevermögen		<u>1.636.881,72</u>	<u>1.632.031,96</u>	1. sonstige Rückstellungen		11.346,65	8.570,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.059,55		14.199,72
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100,00		100,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 21.059,55 (EUR 14.199,72)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.947,99</u>		<u>23.015,48</u>	2. sonstige Verbindlichkeiten	17.984,35		2.797,57
		6.047,99	23.115,48	- davon aus Steuern EUR 4.398,43 (EUR 2.797,57)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.242.734,76	4.486.821,88	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 17.984,35 (EUR 2.797,57)		39.043,90	16.997,29
Summe Umlaufvermögen		<u>3.248.782,75</u>	<u>4.509.937,36</u>				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.657,91	4.957,00				
		<u>4.887.322,38</u>	<u>6.146.926,32</u>			<u>4.887.322,38</u>	<u>6.146.926,32</u>

## well:fair foundation

## Dortmund

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	EUR	EUR
1. Erträge aus Spenden		4.226.745,30
<b>2. Gesamtleistung</b>		<b>4.226.745,30</b>
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	8.877,45	
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>1.668,00</u>	
		10.545,45
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		0,01-
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	272.893,85	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>65.244,05</u>	
		338.137,90
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		5.638,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	22.839,22	
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.753,81	
c) Reparaturen und Instandhaltungen	833,00	
d) Werbe- und Reisekosten	59.276,82	
e) verschiedene betriebliche Kosten	5.106.992,83	
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.209,90-	
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	59,02	
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 59,02		
		<u>5.191.544,80</u>
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		13.602,74
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>1.284.427,20-</b>
<b>10. Jahresergebnis</b>		<b>1.284.427,20-</b>
Übertrag		<u>1.284.427,20-</u>

well:fair foundation

Dortmund

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	EUR	EUR
Übertrag		1.284.427,20-
11. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen		
a) aus der gebundenen Rücklage		1.284.427,20
		<hr/>
<b>12. Ergebnisvortrag</b>		<b>0,00</b>
		<hr/> <hr/>

## IDEELLER BEREICH

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge aus Spenden		4.226.745,30	3.771.945,71
<b>2. Gesamtleistung</b>		<b>4.226.745,30</b>	<b>3.771.945,71</b>
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.668,00	0,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		0,01-	0,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	272.893,85		223.658,76
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>65.244,05</u>		<u>51.992,99</u>
		338.137,90	275.651,75
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		5.638,00	11.059,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	22.839,22		16.165,92
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.753,81		6.894,59
c) Reparaturen und Instandhaltungen	833,00		3.825,40
d) Werbe- und Reisekosten	59.276,82		47.790,57
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>5.089.104,22</u>		<u>2.267.461,33</u>
		5.179.807,07	2.342.137,81
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>1.295.169,66-</b>	<b>1.143.097,15</b>
<b>9. Jahresergebnis</b>		<b>1.295.169,66-</b>	<b>1.143.097,15</b>

## VERMÖGENSVERWALTUNG

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens		8.877,45	3.132,51
2. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) verschiedene betriebliche Kosten	17.888,61		8.248,50
b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.209,90-		0,00
c) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	59,02		0,00
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 59,02 (EUR 0,00)			
	<hr/>	11.737,73	<hr/> 8.248,50
3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		13.602,74	28.182,27
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	111,25
<b>5. Ergebnis nach Steuern</b>		<hr/> <b>10.742,46</b>	<hr/> <b>23.177,53</b>
<b>6. Jahresergebnis</b>		<hr/> <b>10.742,46</b> <hr/>	<hr/> <b>23.177,53</b> <hr/>

## ZWECKBETRIEB

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.050,00
<b>2. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>1.050,00</b>
<b>3. Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>1.050,00</b>

**Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten  
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023**

**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 2023 wird im Anlagenspiegel in Anlage 5 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**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	676,00	6.237,00
Website	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>677,00</u>	<u>6.238,00</u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<u><b>677,00</b></u>	<u><b>6.238,00</b></u>

## II. Sachanlagen

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b><u>219,00</u></b>	<b><u>296,00</u></b>
	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geschäftsausstattung	17,00	17,00
Büroeinrichtung	202,00	279,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>219,00</u>	<u>296,00</u>

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

Es befinden sich Geringwertige Wirtschaftsgüter aus den Vorjahren im Anlagevermögen. Diese sind vollständig abgeschrieben und werden daher mit EUR 0,00 ausgewiesen.

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b><u>219,00</u></b>	<b><u>296,00</u></b>

## III. Finanzanlagen

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>1. Beteiligungen</b>	<b><u>22.880,09</u></b>	<b><u>22.880,09</u></b>
	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Dritte Cleantech Infrastrukturgesell.	22.080,09	22.080,09
Dortmunder Volksbank eG	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
	<u>22.880,09</u>	<u>22.880,09</u>

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>2. Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b><u>1.613.105,63</u></b>	<b><u>1.602.617,87</u></b>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens	863.105,64	852.617,88
Wertpapiere Baader Bank	<u>749.999,99</u>	<u>749.999,99</u>
	<u>1.613.105,63</u>	<u>1.602.617,87</u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b><u>1.635.985,72</u></b>	<b><u>1.625.497,96</u></b>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b><u>1.636.881,72</u></b>	<b><u>1.632.031,96</u></b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>100,00</u></b>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b><u>5.947,99</u></b>	<b><u>23.015,48</u></b>
	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>
Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	3.052,99	3.515,47
Forderungen USt-Vorauszahlungen	2.375,00	2.375,00
Geldtransit	400,00	0,00
Kautionen (bis 1 J)	120,00	120,00
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	16.750,73
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>0,00</u>	<u>254,28</u>
	<u>5.947,99</u>	<u>23.015,48</u>
	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b><u>3.242.734,76</u></b>	<b><u>4.486.821,88</u></b>
	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>
Volksbank Dortmund Giro 4040190900	1.624.795,70	763.709,43
Stadtsparkasse Wuppertal 648188	1.459.497,48	3.424.292,62
PayPal	118.927,64	251.642,78
Stripe Payments	38.827,93	41.362,89
Stripe Payments	380,47	0,00
Kasse	200,00	0,00
VBank 6035162	105,53	5.814,15
Baader Bank DE47 7003 3100 1344 1890 04	<u>0,01</u>	<u>0,01</u>
	<u>3.242.734,76</u>	<u>4.486.821,88</u>
Die Guthaben bei Kreditinstituten stimmen mit den Kontoauszügen der Kreditinstitute zum Bilanzstichtag überein.		
	31.12.2023 <u>EUR</u>	31.12.2022 <u>EUR</u>
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b><u>3.248.782,75</u></b>	<b><u>4.509.937,36</u></b>

	<u>31.12.2023</u> EUR	<u>31.12.2022</u> EUR
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b><u>1.657,91</u></b>	<b><u>4.957,00</u></b>
	<u>31.12.2023</u> EUR	<u>31.12.2022</u> EUR
Versicherungen	<u>1.657,91</u>	<u>4.957,00</u>
	<u>31.12.2023</u> EUR	<u>31.12.2022</u> EUR
<b>Summe Aktiva</b>	<b><u>4.887.322,38</u></b>	<b><u>6.146.926,32</u></b>

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Versicherungsbeiträge, die erst das nächste Geschäftsjahr betreffen, aber bereits im Jahr 2023 bezahlt worden sind.

**PASSIVA**

**A. Eigenkapital Stiftung**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>I. Errichtungskapital</b>	<b><u>125.000,00</u></b>	<b><u>125.000,00</u></b>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Errichtungskapital	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>
<b>II. Ergebnisrücklagen</b>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>a) Gebundene Rücklage</b>	<b><u>2.858.470,64</u></b>	<b><u>4.142.897,84</u></b>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	<u>2.858.470,64</u>	<u>4.142.897,84</u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>b) Freie Rücklage</b>	<b><u>1.853.461,19</u></b>	<b><u>1.853.461,19</u></b>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>1.853.461,19</u>	<u>1.853.461,19</u>

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>III. Ergebnisvortrag</b>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ergebnisvortrag	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Summe Eigenkapital</b>	<u><u>4.836.931,83</u></u>	<u><u>6.121.359,03</u></u>
<b>B. Rückstellungen</b>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<u><u>11.346,65</u></u>	<u><u>8.570,00</u></u>
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Sonstige Rückstellungen	<u><u>11.346,65</u></u>	<u><u>8.570,00</u></u>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u><u>21.059,55</u></u>	<u><u>14.199,72</u></u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 21.059,55 (EUR 14.199,72)		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u><u>21.059,55</u></u>	<u><u>14.199,72</u></u>

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b><u>17.984,35</u></b>	<b><u>2.797,57</u></b>
- davon aus Steuern EUR 4.398,43 (EUR 2.797,57)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 17.984,35 (EUR 2.797,57)		
	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sammelkonto Projektreise	12.643,71	0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.398,43	2.797,57
Kreditkarte VISA	827,79	0,00
Durchlaufende Posten	98,10	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>16,32</u>	<u>0,00</u>
	<u>17.984,35</u>	<u>2.797,57</u>
	31.12.2023	31.12.2022
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Summe Passiva</b>	<b><u>4.887.322,38</u></b>	<b><u>6.146.926,32</u></b>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

**A. Ideeller Bereich**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>1. Erträge aus Spenden</b>	<b><u>4.226.745,30</u></b>	<b><u>3.771.945,71</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Spenden von unbekanntem Dritten	3.673.064,30	3.344.912,39
Spenden vom Stifter zur Deckung von Verwaltungskosten	325.000,00	425.000,00
Spenden von Förderpartnern zur Deckung von Verwaltungskosten	<u>228.681,00</u>	<u>2.033,32</u>
	<u>4.226.745,30</u>	<u>3.771.945,71</u>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>2. Gesamtleistung</b>	<b><u>4.226.745,30</u></b>	<b><u>3.771.945,71</u></b>
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>		
	2023 EUR	2022 EUR
<b>b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>	<b><u>1.668,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>1.668,00</u>	<u>0,00</u>

	2023 EUR	2022 EUR
<b>c) Übrige sonstige betriebliche Erträge</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>1.050,00</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Erträge Fortbildungsveranstaltung	<u>0,00</u>	<u>1.050,00</u>
<b>4. Materialaufwand</b>		
	2023 EUR	2022 EUR
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b><u>-0,01</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	<u>-0,01</u>	<u>0,00</u>
<b>5. Personalaufwand</b>		
	2023 EUR	2022 EUR
<b>a) Löhne und Gehälter</b>	<b><u>272.893,85</u></b>	<b><u>223.658,76</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Löhne und Gehälter - Ideeller Bereich	196.089,43	223.658,76
Löhne und Gehälter - Verwaltung	<u>76.804,42</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>272.893,85</u></b>	<b><u>223.658,76</u></b>

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>	<b><u>65.244,05</u></b>	<b><u>51.992,99</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen - Ideeller Bereich	47.610,12	51.412,61
Gesetzliche Sozialaufwendungen - Verwaltung	14.267,08	0,00
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	821,00	580,38
Abgaben an die Künstlersozialkasse	<u>2.545,85</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>65.244,05</u></b>	<b><u>51.992,99</u></b>
<b>6. Abschreibungen</b>		
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	<b><u>5.638,00</u></b>	<b><u>11.059,00</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Abschreibungen auf immat. VermG	5.561,00	10.982,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>77,00</u>	<u>77,00</u>
	<b><u>5.638,00</u></b>	<b><u>11.059,00</u></b>

**7. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>a) Raumkosten</b>	<b><u>22.839,22</u></b>	<b><u>16.165,92</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	19.954,00	15.600,00
Sonstige Raumkosten	1.539,00	0,00
Strom, Gas, Wasser (Raumnebenkosten)	1.333,09	565,92
Reinigung	<u>13,13</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>22.839,22</u></b>	<b><u>16.165,92</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>	<b><u>7.753,81</u></b>	<b><u>6.894,59</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Versicherungen	4.503,81	4.920,22
Beiträge	<u>3.250,00</u>	<u>1.974,37</u>
	<b><u>7.753,81</u></b>	<b><u>6.894,59</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>c) Reparaturen und Instandhaltungen</b>	<b><u>833,00</u></b>	<b><u>3.825,40</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	0,00	628,32
EDV-Kosten	<u>833,00</u>	<u>3.197,08</u>
	<b><u>833,00</u></b>	<b><u>3.825,40</u></b>

	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
<b>d) Werbe- und Reisekosten</b>	<b><u>59.276,82</u></b>	<b><u>47.790,57</u></b>
	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
Öffentlichkeitsarbeit	44.765,53	41.646,19
Bewirtungskosten	6.829,06	0,00
Reisekosten	5.329,24	0,00
Reisekostenerstattungen	1.330,92	6.144,38
Reisekosten Übernachtungsaufwand	491,36	0,00
Aufmerksamkeiten	466,81	0,00
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	34,00	0,00
Geschenke ausschl.betrieblich genutzt	<u>29,90</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>59.276,82</u></b>	<b><u>47.790,57</u></b>

	2023 EUR	2022 EUR
<b>e) Verschiedene betriebliche Kosten</b>	<b><u>5.089.104,22</u></b>	<b><u>2.267.461,33</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Projekt 100% WASH	4.610.035,55	1.270,63
Projektarbeit 100% WASH Tanzania	379.878,49	1.191.771,18
Charity: water	46.000,00	60.000,00
EDV Anwendungen	17.389,19	0,00
Projektarbeit Äthiopien	14.841,76	0,00
Rechts- und Beratungskosten	13.210,83	9.301,52
Lohnbuchhaltungskosten	11.629,67	2.514,69
Paypal Gebühren	9.162,45	1.733,03
100% WASH Kenia	4.721,44	985.403,45
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.062,58	55,25
Aufwendungen Wasser Rallye	3.945,48	10.540,08
Verwaltungskosten	3.905,00	4.462,50
Stripe Gebühren	3.049,78	11.877,92
Porto	2.760,93	3.131,12
Bürobedarf	2.742,55	3.619,04
Geschäftsstelle Sonstige Kosten	713,92	5.019,06
Internet	603,67	1.011,36
Telefon	537,48	691,99
Projektkosten Wirklich wirksam	468,56	4.067,35
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	279,00	0,00
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	152,89	0,00
Fortbildungskosten	13,00	9.538,61
Buchführungskosten	0,00	7.875,42
Nebenkosten Spenden	0,00	335,04
Bildungsarbeit	0,00	232,50
Mittelweitergabe Wasser-Ralley	<u>-41.000,00</u>	<u>-46.990,41</u>
	5.089.104,22	2.267.461,33
	2023 EUR	2022 EUR
<b>Verlust ideeller Bereich</b>	<b><u>- 1.295.169,66</u></b>	<b><u>1.143.097,15</u></b>

**B. Vermögensverwaltung**

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>1. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b><u>8.877,45</u></b>	<b><u>3.132,51</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>8.877,45</u>	<u>3.132,51</u>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
<b>2. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b><u>11.737,73</u></b>	<b><u>8.248,50</u></b>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Erlöse Verkäufe Finanzanlagen, BV	-130.316,65	0,00
Abgänge Finanzanlagen Restbuchwert, BV	<u>124.106,75</u>	<u>0,00</u>
	<u>-6.209,90</u>	<u>0,00</u>
<b>- davon Aufwendungen aus der Währungsum- rechnung EUR 59,02 (EUR 0,00)</b>		
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	<u>59,02</u>	<u>0,00</u>
	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>17.888,61</u>	<u>8.248,50</u>

	2023 EUR	2022 EUR
<b>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b><u>13.602,74</u></b>	<b><u>28.182,27</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Zins- und Dividenderträge	<u>13.602,74</u>	<u>28.182,27</u>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>111,25</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>111,25</u>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>5. Ergebnis nach Steuern</b>	<b><u>10.742,46</u></b>	<b><u>23.177,53</u></b>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>6. Gewinn Vermögensverwaltung</b>	<b><u>10.742,46</u></b>	<b><u>23.177,53</u></b>

**Jahresergebnis aller Sphären**

	2023 EUR	2022 EUR
	<u>-1.284.427,20</u>	<u>1.167.324,68</u>
<b>1. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen</b>		
	2023 EUR	2022 EUR
<b>aus der gebundenen Rücklage</b>	<u>1.284.427,20</u>	<u>2.238.445,26</u>
	2023 EUR	2022 EUR
Entnahmen aus gebundenen Rücklagen	<u>1.284.427,20</u>	<u>2.238.445,26</u>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>2. Erhöhung des Stiftungskapitals aus realisierten Vermögensumschichtungen</b>	<u>0,00</u>	<u>-582,02</u>
	2023 EUR	2022 EUR
Erhöhung Kapital Vermögensumschicht.	<u>0,00</u>	<u>-582,02</u>

**3. Einstellungen in Ergebnisrücklagen**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>a) in die gebundene Rücklage</b>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>3.016.627,51</u></u>
	2023 EUR	2022 EUR
Einstellungen in gebundene Rücklagen	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>3.016.627,51</u></u>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>b) in die freie Rücklage</b>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>389.724,45</u></u>
	2023 EUR	2022 EUR
Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>389.724,45</u></u>
	2023 EUR	2022 EUR
<b>4. Ergebnisvortrag</b>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

## ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

well:fair foundation

	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2023 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2023 EUR	Buchwert Vorjahr 31.12.2022 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	57.245,00				57.245,00	51.007,00	5.561,00			56.568,00		677,00	6.238,00
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>57.245,00</b>				<b>57.245,00</b>	<b>51.007,00</b>	<b>5.561,00</b>			<b>56.568,00</b>		<b>677,00</b>	<b>6.238,00</b>
II. Sachanlagen													
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	152.904,65				152.904,65	152.608,65	77,00			152.685,65		219,00	296,00
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>152.904,65</b>				<b>152.904,65</b>	<b>152.608,65</b>	<b>77,00</b>			<b>152.685,65</b>		<b>219,00</b>	<b>296,00</b>
III. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen	22.880,09				22.880,09	0,00				0,00		22.880,09	22.880,09
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.602.617,87	567.906,64	557.418,88		1.613.105,63	0,00				0,00		1.613.105,63	1.602.617,87
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>1.625.497,96</b>	<b>567.906,64</b>	<b>557.418,88</b>		<b>1.635.985,72</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>		<b>1.635.985,72</b>	<b>1.625.497,96</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.835.647,61</b>	<b>567.906,64</b>	<b>557.418,88</b>		<b>1.846.135,37</b>	<b>203.615,65</b>	<b>5.638,00</b>			<b>209.253,65</b>		<b>1.636.881,72</b>	<b>1.632.031,96</b>