

Erstellungsbericht

Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025

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 2025

Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung 2025

Anlage 3 Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025

Anlage 4 Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2025

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, 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 2025 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 2025, ist als Anlage 1 und 2 beigelegt.

Ausgewählte Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025 werden auftragsgemäß in der Anlage 3 aufgeführt und im Einzelnen erläutert.

Die Anlage 4 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 beigelegten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024" maßgebend.

B. Auftragsdurchführung

Wir haben den Auftrag im April 2026 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024.

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 berufüblichen 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 2023 durchgeführt. Die nächste Veranlagung wird für den Zeitraum 2024 bis 2026 erfolgen.

Gemäß dem Freistellungsbescheid für 2021 bis 2023 vom 15. Dezember 2025 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 2025 bis 31. Dezember 2025 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 19. Mai 2026

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 2025

AKTIVA				PASSIVA			
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital Stiftung			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Grundstockkapital			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		397,00	537,00	1. Errichtungskapital		125.000,00	125.000,00
II. Sachanlagen				II. Rücklagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.752,00	4.704,00	1. Ergebnisrücklage			
III. Finanzanlagen				a) Gebundene Rücklage	787.870,10-		1.402.900,49
1. Beteiligungen	22.880,09		22.880,09	b) Freie Rücklage	1.853.461,19		1.853.461,19
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00		1.499.999,99			1.065.591,09	3.256.361,68
		22.880,09	1.522.880,08	III. Ergebnisvortrag		0,00	0,00
				Summe Eigenkapital		1.190.591,09	3.381.361,68
				B. Rückstellungen			
Summe Anlagevermögen		26.029,09	1.528.121,08	1. sonstige Rückstellungen		14.784,92	13.633,85
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	119,00		119,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100,00		100,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 119,00 (EUR 119,00)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	787.666,62		435.101,19	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.500,18		16.404,02
		787.766,62	435.201,19	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 45.500,18 (EUR 16.404,02)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		945.493,16	1.393.076,40	3. sonstige Verbindlichkeiten	531.258,48		17.593,58
				- davon aus Steuern EUR 12.594,81 (EUR 6.594,86)			
Summe Umlaufvermögen		1.733.259,78	1.828.277,59	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 531.258,48 (EUR 17.593,58)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		22.964,80	72.713,46			576.877,66	34.116,60
		1.782.253,67	3.429.112,13			1.782.253,67	3.429.112,13

well:fair foundation

Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge aus Spenden		4.956.461,60	4.741.790,14
2. Gesamtleistung		4.956.461,60	4.741.790,14
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,01		121.751,29
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	7.325,66		7.199,71
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 0,30 (EUR 315,86)			
		7.325,67	128.951,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		18,00-	0,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	417.557,09		387.822,20
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	98.928,60		92.497,48
		516.485,69	480.319,68
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.059,08		1.281,58
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	3.924,36		0,00
		12.983,44	1.281,58
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	24.644,85		20.551,93
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.156,71		6.384,53
c) Reparaturen und Instandhaltungen	6.951,73		20.794,82
d) Werbe- und Reisekosten	61.407,21		36.182,11
e) verschiedene betriebliche Kosten	6.512.462,89		5.733.064,06
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		44.105,74
Übertrag	6.612.623,39-	4.434.336,14	5.861.083,19- 4.389.139,88

well:fair foundation

Dortmund

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	6.612.623,39-	4.434.336,14	4.389.139,88 5.861.083,19-
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	161,44		0,00
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 161,44 (EUR 0,00)			
		6.612.784,83	5.861.083,19
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		6,86	16.373,16
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12.328,76	0,00
10. Ergebnis nach Steuern		2.190.770,59-	1.455.570,15-
11. Jahresergebnis		2.190.770,59-	1.455.570,15-
12. Entnahmen aus Ergebnismrücklagen			
a) aus der gebundenen Rücklage		2.190.770,59	1.455.570,15
13. Ergebnisvortrag		0,00	0,00

**Aufgliederungen und Erläuterungen zu ausgewählten
Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025**

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 2025 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

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	396,00	536,00
Website	1,00	1,00
	<u>397,00</u>	<u>537,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>397,00</u>	<u>537,00</u>

II. Sachanlagen

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>2.752,00</u>	<u>4.704,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Geschäftsausstattung	564,00	929,00
Büroeinrichtung	2.188,00	3.775,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
	<u>2.752,00</u>	<u>4.704,00</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.

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Sachanlagen	<u>2.752,00</u>	<u>4.704,00</u>

III. Finanzanlagen

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Beteiligungen	<u>22.880,09</u>	<u>22.880,09</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Dritte Cleantech Infrastrukturgesell.	22.080,09	22.080,09
Dortmunder Volksbank eG	800,00	800,00
	<u>22.880,09</u>	<u>22.880,09</u>

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>0,00</u>	<u>1.499.999,99</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Wertpapiere Baader Bank	<u>0,00</u>	<u>1.499.999,99</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Finanzanlagen	<u>22.880,09</u>	<u>1.522.880,08</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Anlagevermögen	<u>26.029,09</u>	<u>1.528.121,08</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>547.276,36</u>	<u>435.101,19</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Forderungen gegenüber dem Stifter	750.000,00	400.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	11.938,87	11.499,19
Forderung gg. Teilnehmer Projektreise	9.184,27	12.006,01
Kautionen	6.800,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	3.052,99	3.052,99
Geldtransit	2.435,00	700,00
Forderungen USt-Vorauszahlungen	2.375,00	2.375,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	1.060,49	0,00
Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	700,00	0,00
Kautionen (bis 1 J)	120,00	120,00
Forderungen gegen Personal (bis 1Jahr)	0,00	5.348,00
	<u>787.666,62</u>	<u>435.101,19</u>

Die Forderung aus dem Vorjahr in Höhe von 400.000,00 EUR gegenüber dem Stifter wurde am 21. Mai 2025 vollständig beglichen.

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>945.493,16</u>	<u>1.393.076,40</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Volksbank Dortmund Giro 4040190900	735.872,72	400.399,07
PayPal	151.933,05	604.690,34
Stripe Payments	48.091,19	51.854,73
Stadtsparkasse Wuppertal 648188	8.904,82	335.428,14
VBANK 6035162	491,37	504,11
Kasse	200,00	200,00
Baader Bank DE47 7003 3100 1344 1890 04	0,01	0,01
	<u>945.493,16</u>	<u>1.393.076,40</u>

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

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Umlaufvermögen	<u>1.733.259,78</u>	<u>1.828.277,59</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>22.964,80</u>	<u>72.713,46</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Versicherungen	<u>22.964,80</u>	<u>72.713,46</u>

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Versicherungsbeiträge, die erst das nächste Geschäftsjahr betreffen, aber bereits im Jahr 2025 bezahlt worden sind.

Des weiteren wurden Zahlungen für Kosten von Projektreisen abgegrenzt, welche erst im Jahr 2026 stattfanden.

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Aktiva	<u>1.782.253,67</u>	<u>3.429.112,13</u>

PASSIVA

A. Eigenkapital Stiftung

I. Grundstockkapital

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Errichtungskapital	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Errichtungskapital	<u>125.000,00</u>	<u>125.000,00</u>

II. Rücklagen

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
a) Gebundene Rücklage	<u>-787.870,10</u>	<u>1.402.900,49</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	<u>-787.870,10</u>	<u>1.402.900,49</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
b) Freie Rücklage	<u>1.853.461,19</u>	<u>1.853.461,19</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>1.853.461,19</u>	<u>1.853.461,19</u>

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
III. Ergebnisvortrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ergebnisvortrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Summe Eigenkapital	<u>1.190.591,09</u>	<u>3.381.361,68</u>
B. Rückstellungen		
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Sonstige Rückstellungen	<u>14.784,92</u>	<u>13.633,85</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Sonstige Rückstellungen	<u>14.784,92</u>	<u>13.633,85</u>

C. Verbindlichkeiten

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>119,00</u>	<u>119,00</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 119,00 (EUR 119,00)		
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Mollie Payments	<u>119,00</u>	<u>119,00</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>45.500,18</u>	<u>16.404,02</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 45.500,18 (EUR 16.404,02)		
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>45.500,18</u>	<u>16.404,02</u>
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>536.227,42</u>	<u>17.593,58</u>
- davon aus Steuern EUR 12.594,81 (EUR 6.594,86)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 531.258,48 (EUR 17.593,58)		
	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Darlehen Syos Investment Fund 500TEUR	512.328,76	0,00
Verbindlichkeiten Kreditkarten VISA	6.236,81	1.812,95
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	5.261,38	4.485,77
Umsatzsteuerverbindlichkeit	3.252,69	2.109,09
Umsatzsteuerverbindlichkeiten Vorjahr	2.109,09	0,00
Umsatzsteuer 19%	1.971,65	0,00
Übertrag	531.160,38	8.407,81

	<u>31.12.2025</u> EUR	<u>31.12.2024</u> EUR
Übertrag	531.160,38	8.407,81
Durchlaufende Posten	98,10	98,10
Verbindlichkeiten gg. 4S Solutions GmbH	0,00	8.652,60
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>0,00</u>	<u>435,07</u>
	<u>531.258,48</u>	<u>17.593,58</u>
	<u>31.12.2025</u> EUR	<u>31.12.2024</u> EUR
Summe Passiva	<u>1.782.253,67</u>	<u>3.429.112,13</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

A. Ideeller Bereich

	<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
1. Erträge aus Spenden	<u>4.956.461,60</u>	<u>4.741.790,14</u>
	<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
Spenden vom Stifter zur Deckung von Verwaltungskosten	400.000,00	400.000,00
Spenden von Förderpartnern zur Deckung von Verwaltungskosten	554.575,00	559.733,00
Spenden von unbekannten Dritten	3.997.383,24	3.782.057,14
Aufwandszuwend.gegen Zuwendungsbestätig.	<u>4.503,36</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.956.461,60</u>	<u>4.741.790,14</u>
	<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
2. Gesamtleistung	<u>4.956.461,60</u>	<u>4.741.790,14</u>
3. Sonstige betriebliche Erträge		
	<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
Übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>7.325,36</u>	<u>7.199,71</u>
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 0,30 (EUR 315,86)		
	<u>2025 EUR</u>	<u>2024 EUR</u>
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	7.325,36	6.883,85
Erträge aus der Währungsumrechnung	<u>0,30</u>	<u>315,86</u>
	<u>7.325,66</u>	<u>7.199,71</u>

4. Materialaufwand

	2025 EUR	2024 EUR
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>-18,00</u>	<u>0,00</u>

	2025 EUR	2024 EUR
Erhaltene Skonti	<u>-18,00</u>	<u>0,00</u>

5. Personalaufwand

	2025 EUR	2024 EUR
a) Löhne und Gehälter	<u>417.557,09</u>	<u>387.822,20</u>

	2025 EUR	2024 EUR
Löhne und Gehälter - Verwaltung	320.029,19	245.320,72
Löhne und Gehälter - Ideeller Bereich	54.856,09	111.038,38
Löhne für Minijobs	36.747,71	31.314,10
Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	5.811,20	0,00
Pauschale Steuer für Minijobber	<u>112,90</u>	<u>149,00</u>
	<u>417.557,09</u>	<u>387.822,20</u>

	2025 EUR	2024 EUR
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>98.928,60</u>	<u>92.497,48</u>

	2025 EUR	2024 EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen - Verwaltung	77.162,07	55.638,52
Gesetzliche Sozialaufwendungen - Ideeller Bereich	12.766,81	26.185,66
Soziale Abgaben für Minijobber	8.877,55	7.557,66
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.922,17	951,49
Abgaben an die Künstlersozialkasse	<u>-1.800,00</u>	<u>2.164,15</u>
	<u>98.928,60</u>	<u>92.497,48</u>

6. Abschreibungen

	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>9.059,08</u>	<u>1.281,58</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
Sofortabschreibung GWG	6.967,08	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.952,00	1.141,58
Abschreibungen auf immat. VermG	<u>140,00</u>	<u>140,00</u>
	<u>9.059,08</u>	<u>1.281,58</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>3.924,36</u>	<u>0,00</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
Forderungsverluste	<u>3.924,36</u>	<u>0,00</u>

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
a) Raumkosten	<u>24.644,85</u>	<u>20.551,93</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	20.030,00	17.400,00
Sonstige Raumkosten	3.283,97	2.015,00
Strom, Gas, Wasser (Raumnebenkosten)	1.076,12	1.136,93
Geschäftsstelle Sonstige Kosten	<u>254,76</u>	<u>0,00</u>
	<u>24.644,85</u>	<u>20.551,93</u>

	2025 EUR	2024 EUR
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<u>7.156,71</u>	<u>6.384,53</u>
	2025 EUR	2024 EUR
Versicherungen	6.157,42	5.795,50
Beiträge	907,85	500,00
Sonstige Abgaben	91,44	89,03
	<u>7.156,71</u>	<u>6.384,53</u>
	2025 EUR	2024 EUR
c) Reparaturen und Instandhaltungen	<u>6.951,73</u>	<u>20.794,82</u>
	2025 EUR	2024 EUR
EDV-Kosten	6.951,73	18.431,48
Sonstige Reparaturen u. Instandhaltungen	0,00	2.363,34
	<u>6.951,73</u>	<u>20.794,82</u>
	2025 EUR	2024 EUR
d) Werbe- und Reisekosten	<u>61.407,21</u>	<u>36.182,11</u>
	2025 EUR	2024 EUR
Öffentlichkeitsarbeit	54.526,87	24.064,50
Reisekosten	2.228,78	7.358,42
Reisekosten Übernachtungsaufwand	1.513,89	1.716,22
Reisekostenerstattungen	1.460,48	2.650,22
Reisekosten Fahrtkosten	1.246,70	0,00
Bewirtungskosten	373,50	332,30
Aufmerksamkeiten	56,99	50,95
Geschenke ausschl. betrieblich genutzt	0,00	9,50
	<u>61.407,21</u>	<u>36.182,11</u>

	2025 EUR	2024 EUR
e) Verschiedene betriebliche Kosten	<u>6.440.511,38</u>	<u>5.733.064,06</u>
	2025 EUR	2024 EUR
Projekt 100% WASH	6.323.888,95	5.470.421,34
Charity: water	55.000,00	60.000,00
Verwaltungskosten	31.472,91	12.790,07
Rechts- und Beratungskosten	30.388,69	20.213,30
Bildungsarbeit	29.293,90	0,00
Paypal Gebühren	10.633,42	9.675,85
Fortbildungskosten	6.566,72	3.104,50
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.165,70	15.304,17
Stripe Gebühren	3.508,27	4.974,21
Lohnbuchhaltungskosten	3.438,82	11.625,70
Porto	3.388,33	2.183,16
Nebenkosten des Geldverkehrs	2.368,66	26.976,16
Bürobedarf	2.170,16	728,42
Telefon	2.039,82	1.187,89
Buchführungskosten	1.274,78	0,00
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	1.105,16	197,89
Abschluss- und Prüfungskosten	919,28	0,00
Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	250,00	427,35
Werkzeuge und Kleingeräte	240,07	0,00
Internet	199,26	737,94
EDV Anwendungen	149,99	331,66
Projektarbeit 100% WASH Tanzania	0,00	76.700,00
Veranstaltungskosten	0,00	14.674,57
Geschäftsstelle Sonstige Kosten	0,00	809,88
	<u>6.512.462,89</u>	<u>5.733.064,06</u>
	2023 EUR	2022 EUR
Verlust ideeller Bereich	<u>- 1.295.169,66</u>	<u>1.143.097,15</u>

B. Vermögensverwaltung

	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
1. Sonstige betriebliche Erträge	<u>8.877,45</u>	<u>3.132,51</u>
	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>8.877,45</u>	<u>3.132,51</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>0,00</u>	<u>44.105,74</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
Erlöse Verkäufe Finanzanlagen, BV	0,00	-488.396,12
Abgänge Finanzanlagen Restbuchwert, BV	<u>0,00</u>	<u>532.501,86</u>
	<u>0,00</u>	<u>44.105,74</u>
- davon Aufwendungen aus der Währungsum- rechnung EUR 161,44 (EUR 0,00)		
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	<u>161,44</u>	<u>0,00</u>
	<u>2025</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Auslei- hungen des Finanzanlagevermögens	<u>6,86</u>	<u>16.373,16</u>

	2025 EUR	2024 EUR
Zins- und Dividendenerträge	<u>6,86</u>	<u>16.373,16</u>
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>12.328,76</u>	<u>0,00</u>
Zinsähnliche Aufwendungen	<u>12.328,76</u>	<u>0,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern	<u>-2.190.770,59</u>	<u>-1.455.570,15</u>
11. Jahresergebnis	<u>-2.190.770,59</u>	<u>-1.455.570,15</u>

Jahresergebnis aller Sphären

2023 EUR	2022 EUR
<u>-1.284.427,20</u>	<u>1.167.324,68</u>

12. Entnahmen aus Ergebnismrücklagen

	2025 EUR	2024 EUR
a) aus der gebundenen Rücklage	<u>2.190.770,59</u>	<u>1.455.570,15</u>

	2025 EUR	2024 EUR
Entnahmen aus gebundenen Rücklagen	<u>2.190.770,59</u>	<u>1.455.570,15</u>

	2025 EUR	2024 EUR
13. Ergebnisvortrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2025

well:fair foundation

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2025 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2025 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2025 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2025 EUR	Buchwert Vorjahr 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen													
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	56.708,00	140,00			56.848,00		397,00	537,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	57.245,00				57.245,00	56.708,00	140,00			56.848,00		397,00	537,00
II. Sachanlagen													
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.531,23	6.967,08			165.498,31	153.827,23	8.919,08			162.746,31		2.752,00	4.704,00
Summe Sachanlagen	158.531,23	6.967,08			165.498,31	153.827,23	8.919,08			162.746,31		2.752,00	4.704,00
III. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen	22.880,09				22.880,09	0,00				0,00		22.880,09	22.880,09
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.499.999,99		1.499.999,99		0,00	0,00				0,00		0,00	1.499.999,99
Summe Finanzanlagen	1.522.880,08		1.499.999,99		22.880,09	0,00				0,00		22.880,09	1.522.880,08
Summe Anlagevermögen	1.738.656,31	6.967,08	1.499.999,99		245.623,40	210.535,23	9.059,08			219.594,31		26.029,09	1.528.121,08

ERLÄUTERUNG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2025

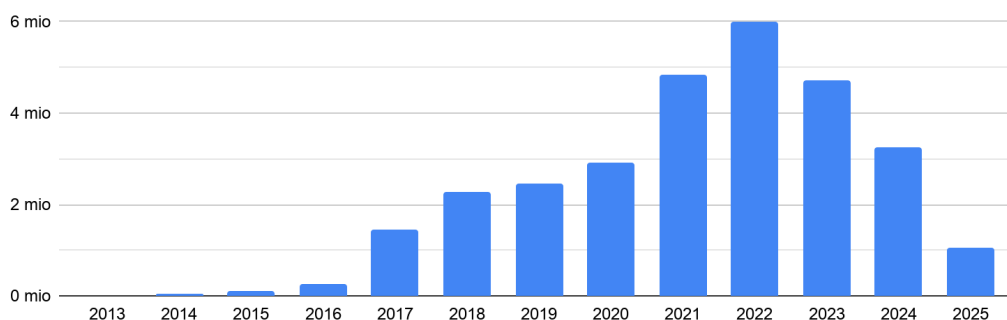
SITUATION

Unser Ziel als Stiftung ist es, das Menschenrecht auf Zugang zu Trinkwasser und Sanitärversorgung zu erfüllen. Dafür sammeln wir Spenden und setzen diese zeitnah in Projekte ein. Durch die COVID-Pandemie und dem Krieg in Tigray, Äthiopien kamen erstmalig Herausforderungen auf uns zu, welche langjährige Effekte hatten, u.a. negative Jahresergebnisse, die wir hiermit kontextualisieren möchten.

Mit unseren Partnern in Ostafrika haben wir Zahlungsbedingungen vereinbart, die u.a. eine Qualitätsprüfung vor Ort vor Zahlung vorsehen. Dies war in den Jahren 2020 bis 2022 wegen der COVID-Pandemie und der Sicherheitslage in Tigray, Äthiopien, trotz der materiellen Projektfortschritte nur eingeschränkt möglich. Auszahlungen, die in 2020 – 2022 geplant waren, konnten erst ab 2023 ausbezahlt werden. Parallel begannen ab 2021 neue Partnerschaften in Kenia und Tansania, die anfangs ein geringes Volumen hatten und seitdem kontinuierlich ausgebaut wurde. Durch die Verzögerung der Auszahlungen wurden die Rücklagen temporär deutlich über das Normalmaß erhöht.

Die höheren Rücklagen wurden seit 2023 konsequent wieder auf das Normalmaß zurückgeführt, um unser 100% Versprechen zu erfüllen, nämlich, dass jeder Cent einer Spende in die Projektarbeit investiert wird. Dies führte zu negativen Ergebnissen in den Jahresabschlüssen 2023, 2024 und 2025.

Rücklagen (Freie, Gebunden)



Gezeichnet am 30.07.2026

Andreas Güttler

Finanzvorstand