

# Vermögensübersicht zum 31.12.2020

		2020	2019
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	I. Finanzanlagen	6.500,48	6.500,48
<b>B. Umlaufvermögen</b>	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	128.405,34	21.027,63
	II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	868.141,17	679.311,37
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		3.005,78	2.881,56
<b>Summe AKTIVA</b>		<b>1.006.052,77</b>	<b>709.721,04</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	I. Vereinskaptal	11.693,90	11.693,68
	II. Betriebsmittelrücklage	176.550,12	176.550,12
	III. Projektmittelrücklage	94.767,17	63.926,64 *)
	IV. Sonstige zweckgebundene Rücklagen	69.229,85	34.899,85
	V. Freie Rücklage	201.682,60	173.995,94
<b>B. Rückstellungen</b>	I. Sonstige Rückstellungen	19.004,00	0,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	I. Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden	156.095,29	150.588,68 *)
	II. Sonstige Verbindlichkeiten	66.241,65	58.862,33
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		210.788,19	39.203,80
<b>Summe PASSIVA</b>		<b>1.006.052,77</b>	<b>709.721,04</b>

\*) Ab dem Jahr 2020 werden die zweckgebundenen, noch nicht zweckentsprechend verwendeten Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden von Dritten nicht mehr als Projektmittelrücklage ausgewiesen, sondern als Verbindlichkeiten. Zu besseren Vergleichbarkeit des Jahres 2020 mit dem Vorjahr wurde der Vorjahresausweis entsprechend angepasst. Aus der Projektmittelrücklage wurden € 150.588,68 in die Verbindlichkeiten umgegliedert.

## AKTIVA

### A. Anlagevermögen

I. Bei den *Finanzanlagen* handelt es sich um Beteiligungen an der LadenCafé aha GmbH, Dresden, der F.A.I.R.E. Warenhandels eG und der Ökumenischen Entwicklungsgenossenschaft Oikocredit, Magdeburg.

### B. Umlaufvermögen

I. Die *Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände* enthalten insbesondere Forderungen an Kooperationspartner und Zuwendungsgeber aufgrund von Projektbewilligungen sowie die Mietkaution für die Geschäftsräume der Berliner Geschäftsstelle.  
 II. Der *Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten* betreffen den Bestand der Barkasse (724,26 €), die Bankkonten für den laufenden Geschäftsverkehr (736.599,90 €) sowie das Tagesgeldkonto (130.817,23 €).

### C. Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft Zahlungen für Aufwendungen des nächsten Jahres, die bereits im Voraus geleistet wurden.

## PASSIVA

### A. Eigenkapital

I. Das *Vereinskaptal* stellt den korrespondierenden Posten zum Anlagevermögen und der Mietkaution dar.  
 II. Bei der *Projektmittelrücklage (Eigenmittel)* handelt es sich um die projektgebundenen Rücklagen zur Unterstützung mehrjähriger oder geplanter zukünftiger Projekte der Auslandsarbeit (20.000,00 €) sowie der Bildungs-, Kampagnen- und Aufklärungsarbeit im Inland (74.767,17 €; Vorjahr: 63.926,64 €). Ab dem Geschäftsjahr 2020 werden zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden unter C.

Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der Ausweis des Vorjahres wurde entsprechend angepasst.

III. Die *Betriebsmittelrücklage* wurde für periodisch wiederkehrende Ausgaben wie Gehälter und Miete gebildet.

IV. In den *sonstigen zweckgebundene Rücklagen* (insgesamt 69.229,85 €) enthalten sind Rücklagen für die Erneuerung der INKOTA-Webseite (13.939,85 €), für die Erneuerung der IT-Infrastruktur (19.540,00 €), für die Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (17.750,00 €) sowie für die Öffentlichkeitsarbeit zum Jubiläum des 50-jährigen Bestehens des INKOTA-netzwerks (18.000,00 €).

V. Bei der *freien Rücklage* handelt es sich um eine nicht zweckgebundene Rücklage zur Sicherung der institutionellen Leistungsfähigkeit des Vereins.

### B. Rückstellungen

I. Es handelt sich um eine *Rückstellung* für drohende Rückzahlungsrisiken aus einer Projektförderung im Ausland (Mosambik).

### C. Verbindlichkeiten

I. *Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden (Drittmittel)* betreffen die Drittmittel für die Projektförderung. Abweichend von der bisherigen Darstellung werden die Drittmittel ab 2020 nicht mehr unter der Projektmittelrücklage im Eigenkapital (156.095,29 €; im Vorjahr 150.588,68 €) ausgewiesen, sondern unter den Verbindlichkeiten. Der Vorjahresausweis ist im Jahr 2020 zur besseren Vergleichbarkeit angepasst.  
 II. *Sonstige Verbindlichkeiten* resultieren größtenteils aus Verbindlichkeiten für Bildungsprojekte (32.012,08 €).

### D. Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält insbesondere bereits erhaltene, jedoch für den Einsatz im Folgejahr bestimmte Projektmittel.

## Erläuterungen zur Vermögensübersicht