

Vermögensübersicht zum 31.12.2021

		2021	2020
AKTIVA (in EUR)			
A. Anlagevermögen	I. Finanzanlagen (sonstige Wertpapiere)	6.500,48	6.500,48
B. Umlaufvermögen	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	89.869,63	128.405,34
	II. Guthaben bei Kreditinstituten	1.161.958,19	868.141,17
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.130,00	3.005,78
Summe AKTIVA		1.261.458,30	1.006.052,77
PASSIVA (in EUR)			
A. Eigenkapital	I. Vereinskaptal	11.693,90	11.693,90
	II. Betriebsmittelrücklage	176.550,12	176.550,12
	III. Projektmittelrücklage	91.374,84	94.767,17
	IV. Sonstige zweckgebundene Rücklagen	82.819,59	69.229,85
	V. Freie Rücklage	244.943,15	201.682,60
B. Rückstellungen	I. Sonstige Rückstellungen	19.004,00	19.004,00
C. Verbindlichkeiten	I. Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden	187.993,37	156.095,29
	II. Sonstige Verbindlichkeiten	80.073,78	66.241,65
D. Rechnungsabgrenzungsposten		367.005,50	210.788,19
Summe PASSIVA		1.261.458,30	1.006.052,77

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 (285,57 €), die Bankkonten für den laufenden Geschäftsverkehr (1.161.672,62 €).

C. Rechnungsabgrenzungsposten

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 €) sowie der Bildungs-, Kampagnen- und Aufklärungsarbeit im Inland (71.374,84 €; Vorjahr: 74.767,17 €). Seit dem Geschäftsjahr 2020 werden zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden unter C. Verbindlichkeiten ausgewiesen.

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

IV. In den *sonstigen zweckgebundene Rücklagen* (insgesamt 82.819,59 €) enthalten sind Rücklagen für die Erneuerung der INKOTA-Website (13.820,85 €), für die Erneuerung der IT-Infrastruktur (34.540,00 €), für die Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (17.750,00 €) sowie für die Öffentlichkeitsarbeit zum 50-jährigen INKOTA-Jubiläum (16.708,74 €).

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), welche bereits in 2020 gebildet wurde.

C. Verbindlichkeiten

I. *Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden* die Mittel für die Projektförderung, welche noch nicht entsprechend ihrem Zweck verwendet wurden (187.993,37 €; im Vorjahr 156.095,29 €).

II. *Sonstige Verbindlichkeiten* resultieren größtenteils aus Verbindlichkeiten für ein Auslandsprojekt (25.125,00 €) und Verbindlichkeiten an das Finanzamt für die Lohnsteuer (11.057,91 €).

D. Rechnungsabgrenzungsposten

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

Erläuterungen zur Vermögensübersicht