

VERMÖGENS- ÜBERSICHT

zum 31.12.2022

		2022	2021
AKTIVA (in EUR)			
A. Anlagevermögen	I. Finanzanlagen (sonstige Wertpapiere)	6.500,48	6.500,48
B. Umlaufvermögen	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.215,27	89.869,63
	II. Guthaben bei Kreditinstituten	1.152.705,73	1.161.958,19
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.287,80	3.130,00
Summe AKTIVA		1.226.709,28	1.261.458,30
PASSIVA (in EUR)			
A. Eigenkapital	I. Vereinskapital	11.694,58	11.693,95
	II. Betriebsmittelrücklage	218.777,01	176.550,12
	III. Projektmittelrücklagen	91.374,84	91.374,84
	IV. Sonstige zweckgebundene Rücklagen	59.868,03	82.819,59
	V. Freie Rücklagen	267.894,71	244.943,15
B. Rückstellungen	I. Sonstige Rückstellungen	3.408,01	19.004,00
C. Verbindlichkeiten	I. Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden	214.178,21	187.993,37
	II. Sonstige Verbindlichkeiten	22.481,05	80.073,78
D. Rechnungsabgrenzungsposten		337.032,84	367.005,50
Summe PASSIVA		1.226.709,28	1.261.458,30

Erläuterungen zur Vermögensübersicht

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.

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 (390,12 €) und die Bankkonten für den laufenden Geschäftsverkehr (1.152.315,61 €).

C. Rechnungsabgrenzungsposten

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

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Das **Vereinskapital** 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 €). 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 59.868,03 €) enthalten sind Rücklagen für die Erneuerung der INKOTA-Website (13.820,85 €), für die Erneuerung der IT-Infrastruktur (33.334,70 €) sowie für die Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (12.712,48 €).

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 der Projektförderung im Ausland, welche bereits in 2020 gebildet wurde.

C. Verbindlichkeiten

I. **Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden** betreffen die Mittel für die Projektförderung, welche noch nicht entsprechend ihrem Zweck verwendet wurden.

II. **Sonstige Verbindlichkeiten** resultieren größtenteils aus Verbindlichkeiten an das Finanzamt für die Lohnsteuer (12.597,58 €), sowie diversen kleineren Beträgen für offene Rechnungen.

D. Rechnungsabgrenzungsposten

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