

# VERMÖGENS- ÜBERSICHT

zum 31.12.2023

		2023	2022
<b>AKTIVA (in EUR)</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	I. Finanzanlagen (sonstige Wertpapiere)	6.500,48	6.500,48
<b>B. Umlaufvermögen</b>	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	103.963,25	63.215,27
	II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.490.225,93	1.152.705,73
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		4.279,72	4.287,80
<b>Summe AKTIVA</b>		<b>1.604.969,38</b>	<b>1.226.709,28</b>
<b>PASSIVA (in EUR)</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	I. Vereinskaptal	11.696,69	11.694,58
	II. Betriebsmittelrücklage	209.519,03	218.777,01
	III. Projektmittelrücklagen	91.374,84	91.374,84
	IV. Sonstige zweckgebundene Rücklagen	49.287,62	59.868,03
	V. Freie Rücklagen	267.894,71	267.894,71
<b>B. Rückstellungen</b>	I. Sonstige Rückstellungen	3.408,01	3.408,01
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	I. Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden	132.979,00	214.178,21
	II. Sonstige Verbindlichkeiten	22.161,70	22.481,05
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		816.647,78	337.032,84
<b>Summe PASSIVA</b>		<b>1.604.969,38</b>	<b>1.226.709,28</b>

## 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 (328,17 €), die Bankkonten für den laufenden Geschäftsverkehr (1.184.701,55 €), Termingeldkonto (300.000,00 €) und das Mietkautionskonto (5.196,21 €).

#### C. Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft die im Voraus geleistete Zahlung für Miete der Geschäftsräume.

### 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 €). Zweckgebundene,

aber noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden, werden unter C. Verbindlichkeiten ausgewiesen.

- III. Die **Betriebsmittelrücklage** wurde für periodisch wiederkehrende Ausgaben wie Gehälter und Miete gebildet.
- IV. In den **sonstigen zweckgebundene Rücklagen** (insgesamt 49.287,62 €) enthalten sind Rücklagen für die Erneuerung der INKOTA-Website (13.820,85 €), für die Erneuerung der IT-Infrastruktur (30.986,49 €) sowie für die Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (4.480,28 €).
- 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 im Jahr 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 (12.664,11 €), sowie diversen kleineren Beträgen für offene Rechnungen.

#### D. Rechnungsabgrenzungsposten

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