

BILANZ

zum 31.12.2024

AKTIVA (in EUR)		2024	2023
A. Anlagevermögen	I. Finanzanlagen (sonstige Wertpapiere)	6.500,48	6.500,48
B. Umlaufvermögen	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	80.546,24	103.963,25
	II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.288.045,04	1.490.225,93
C. Rechnungsabgrenzungsposten		250,00	4.279,72
Summe AKTIVA		2.375.341,76	1.604.969,38
PASSIVA (in EUR)		2024	2023
A. Eigenkapital	I. Vereinskapital	11.733,85	11.696,69
	II. Betriebsmittelrücklage	228.009,66	209.519,03
	III. Projektmittelrücklagen	91.374,84	91.374,84
	IV. Sonstige zweckgebundene Rücklagen	105.187,55	49.287,62
	V. Freie Rücklagen	267.894,71	267.894,71
	VI. Bilanzgewinn	0,00	0,00
B. Rückstellungen	I. Sonstige Rückstellungen	60.145,30	3.408,01
C. Verbindlichkeiten	I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 4.674,81; i. Vj. € 4.596,42	4.674,81	4.596,42
	II. Zweckgebundene, noch nicht zweckentsprechend verwendete Projektmittel aus Zuwendungen und Spenden – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 156.036,68; i. Vj. € 132.979,00	156.036,68	132.979,00
	III. sonstige Verbindlichkeiten – davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 18.902,87; i. Vj. € 17.565,28 – davon aus Steuern: € 14.602,92; i. Vj. € 15.236,00 – davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 2.809,88; i. Vj. € 2.329,28	18.902,87	17.565,28
D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.431.381,49	816.647,78
Summe PASSIVA		2.375.341,76	1.604.969,38

Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

A. Anlagevermögen

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

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten insbesondere Forderungen an Kooperationspartner und Zuwendungsgeber aufgrund von Projektbewilligungen sowie die Mietkaution für die Geschäftsräume der Berliner Geschäftsstelle. Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** betreffen den Bestand der Barkasse (28,74 €), die Bankkonten für den laufenden Geschäftsverkehr (1.977.945,47 €), Termingeldkonto (300.000,00 €) und das Mietkautionskonto (5.233,37 €).

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft nur einen im Voraus geleisteten Mitgliedsbeitrag bei einer anderen Organisation.

PASSIVA

A. Eigenkapital

Das **Vereinskapital** stellt den korrespondierenden Posten zum Anlagevermögen und der Mietkaution dar.

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.

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

In den **sonstigen zweckgebundene Rücklagen** (insgesamt 105.187,55 €) enthalten sind Rücklagen für die Erneuerung der INKOTA-Website (13.820,85 €), für die Erneuerung der IT-Infrastruktur (29.462,38 €), für die Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (4.304,32 €) sowie die neu gebildete Rücklage für den Ausbau der Personalstruktur im Bereich Finanzen (57.600,00 €).

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

B. Rückstellungen

Bei den **Rückstellungen** handelt es sich um eine Rückstellung für drohende Rückzahlungsrisiken aus der Projektförderung im Ausland (9.803,88 €), eine Rückstellung für Überstunden und Resturlaub (46.784,51 €) und kleineren Rückstellungen für Wirtschaftsprüfung und USt-Erklärung (3.556,91 €).

C. Verbindlichkeiten

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

Sonstige Verbindlichkeiten resultieren größtenteils aus Verbindlichkeiten an das Finanzamt für die Lohnsteuer (11.654,46 €), sowie diversen kleineren Beträgen für offene Rechnungen.

D. Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält insbesondere bereits erhaltene, jedoch für den Einsatz im Folgejahr bestimmte Projektmittel. Der Betrag ist auf Grund der bereits erhaltenen Projektmittel für ein großes EU finanziertes Projekt sehr hoch.