

I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH ,

Duisburg

**Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses zum
31. Dezember 2022**

Inhaltsverzeichnis

A.	Auftrag	1
B.	Auftragsdurchführung	3
C.	Redepflicht	5
D.	Bescheinigung	6

Anlagen

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2022
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022
Anlage 3	Anhang für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022
	Anlage I zum Anhang: Entwicklung des Anlagevermögens 2022
Anlage 4	Rechtliche Verhältnisse
Anlage 5	Wirtschaftliche Verhältnisse
Anlage 6	Steuerliche Verhältnisse
Anlage 7	Kontennachweis zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung
	Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften von August 2022

A. Auftrag

Die Geschäftsführung der

I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH

– im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt –

hat mich beauftragt, den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 der Gesellschaft zu erstellen.

Die Gesellschaft ist als kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 1 HGB anzusehen. Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung, die gemäß § 243 Abs. 2 HGB klar und übersichtlich sein muss, wurde in Anlehnung an die gemäß HGB geltenden Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften vorgenommen.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 266 Abs. 1, 276 HGB) von Bilanz und GuV wurden nicht in Anspruch genommen. Bei der Offenlegung (§ 326 bzw. § 327 HGB) des Jahresabschlusses wird von den größenabhängigen Erleichterungsmöglichkeiten Gebrauch gemacht. Der Vorjahresabschluss wurde veröffentlicht.

Der Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben für kleine Kapitalgesellschaften.

Auf die Erstellung eines Lageberichts wurde zulässigerweise verzichtet (§ 264 Abs.1 HGB).

Art und Umfang meiner Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB und den „Grundsätzen für die Erstellung von

Jahresabschlüssen“ (IDW S7 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. – Variante: Erstellung ohne Beurteilungen).

Mein Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der eingeholten Auskünfte zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand meines Auftrags.

Der von mir erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist als **Anlage 1 bis 3** beigelegt.

Die rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse werden in den **Anlagen 4 bis 5** tabellarisch dargestellt. Den Kontennachweis zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 enthält auftragsgemäß die **Anlage 6**.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigelegten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften von August 2022“ zugrunde.

B. Auftragsdurchführung

Ich habe den Auftrag – mit Unterbrechungen – im März bis April 2023 in meinem Büro durchgeführt und am 7. April 2023 abgeschlossen.

Ausgangspunkt meiner Erstellungsarbeiten war der von mir erstellte und von der KUBAK DORNBACH Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüfte Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels- und des Steuerrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Sofern steuerliche Sondervorschriften anzuwenden sind, die nicht im Einklang mit dem Handelsrecht stehen, wurden diese im Rahmen einer gesonderten Überleitungsrechnung berücksichtigt.

Als Erstellungsunterlagen dienten mir die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, die Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Gesellschaft.

Alle von mir erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind mir von der Geschäftsführung und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat mir die Geschäftsführung in der berufüblichen **Vollständigkeitserklärung** schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der von mir vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

Die Finanzbuchhaltung wurde von der Gesellschaft vorbereitet und mittels des Programms Syska durchgeführt. Die Führung des Anlagenverzeichnisses sowie die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte mittels des Programms „[tse:nit]“ der Wolters Kluwer Tax & Accounting Deutschland GmbH.

C. Redepflicht

Es bestehen keine Sachverhalte über die im Rahmen der Redepflicht zu berichten wäre.

D. Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteile ich folgende Bescheinigung:

„Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von der Gesellschaft geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters der Gesellschaft.

Ich habe den Auftrag unter Beachtung des *IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7)* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.“

Emmerich am Rhein, den 7.4.2023

Heinz-Rudolf Heering

Steuerberater

Anlagen

Anlagenverzeichnis

- Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2022
- Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022
- Anlage 3 Anhang für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022
- Anlage I zum Anhang: Entwicklung des Anlagevermögens 2022
- Anlage 4 Rechtliche Verhältnisse
- Anlage 5 Steuerliche Verhältnisse
- Anlage 6 Kontennachweis zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater,
Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften von
August 2022

**I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH,
Duisburg**

Bilanz zum 31. Dezember 2022

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Vorjahr 2021 EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.566,00		4.700,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1,00</u>	1.567,00	1,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	78.200,00		0,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>270.679,00</u>	348.879,00	264.526,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Übertrag		350.446,00	269.227,00

Anlage 1

	Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021
	EUR	EUR
Übertrag	350.446,00	269.227,00
1. sonstige Vermögensgegenstände	4.885,73	4.414,69
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.048.814,31	371.238,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.963,06	11.843,58
Summe A K T I V A	<u>1.415.109,10</u>	<u>656.723,90</u>

Anlage 1

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Vorjahr 2021 EUR
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
B. Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spenden		791.508,70	328.185,30
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		18.500,00	15.500,00
D. Verbindlichkeiten			
1. bedingt rückzahlungspflichtige Zuwendungen	541.771,69		242.833,03
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.445,44		19.672,53
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>9.883,27</u>	580.100,40	25.533,04
Summe P A S S I V A		<u>1.415.109,10</u>	<u>656.723,90</u>

I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH,

Duisburg

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA				PASSIVA	
	Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021		Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.566,00	4.700,00	B. Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spenden	791.508,70	328.185,30
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1,00</u>	1,00	C. Rückstellungen		
II. Sachanlagen			1. sonstige Rückstellungen	18.500,00	15.500,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	78.200,00	0,00	D. Verbindlichkeiten		
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>270.679,00</u>	264.526,00	1. bedingt rückzahlungspflichtige Zuwendungen	541.771,69	242.833,03
B. Umlaufvermögen			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.445,44	19.672,53
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>9.883,27</u>	580.100,40
1. sonstige Vermögensgegenstände	4.885,73	4.414,69			

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021		Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021
	EUR	EUR		EUR	EUR
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.048.814,31	371.238,63			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.963,06	11.843,58			
Summe A K T I V A	<u>1.415.109,10</u>	<u>656.723,90</u>	Summe P A S S I V A	<u>1.415.109,10</u>	<u>656.723,90</u>

**I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH,
Duisburg**

Gewinn– und Verlustrechnung

für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	Vorjahr 2021 EUR
1. Erträge aus Spenden und sonstigen Zuwendungen		<u>2.123.722,34</u>	<u>844.363,86</u>
2. Gesamtleistung		2.123.722,34	844.363,86
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	2.057,00		516,07
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>9.507,88</u>	11.564,88	1.828,79
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung (GJ 21,73 / VJ 160,00)			
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	308.408,34		268.649,28
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>64.558,96</u>	372.967,30	59.099,65
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		88.351,20	83.722,74
Übertrag		1.673.968,72	435.237,05

Anlage 2

	Geschäftsjahr 2022	Vorjahr 2021
	EUR	EUR
Übertrag	1.673.968,72	435.237,05
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	8.921,51	10.776,42
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	13.814,60	14.370,62
c) Reparaturen und Instandhaltungen	40.292,51	21.366,97
d) Fahrzeugkosten	68.397,31	80.892,13
e) Werbe- und Reisekosten	44.044,62	72.030,32
f) verschiedene betriebliche Kosten	1.467.612,88	224.166,60
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>28.510,42</u>	10.000,00
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung (GJ 53,37 / VJ 0,00)		
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,01	0,01
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>187,25</u>	<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern	2.187,63	1.634,00
10. sonstige Steuern	2.187,63	1.634,00
11. Jahresüberschuss	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH,

DuisburgDuisburg

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Die Gesellschaft wird beim Registergericht Duisburg unter HRB 22591 geführt. Sie hat ihren Sitz in Duisburg.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 1 HGB. Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung, die gemäß § 243 Abs. 2 HGB klar und übersichtlich sein muss, wurde in Anlehnung an die gemäß HGB geltenden Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften vorgenommen. Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 266 Abs. 1, 276 HGB) von Bilanz und GuV wurden nicht in Anspruch genommen. Bei der Offenlegung (§ 326 bzw. § 327 HGB) des Jahresabschlusses wird von den großenabhängigen Erleichterungsmöglichkeiten Gebrauch gemacht. Der Vorjahresabschluss wurde veröffentlicht. Der Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben für kleine Kapitalgesellschaften. Auf die Erstellung eines Lageberichts wurde zulässigerweise verzichtet (§ 264 Abs.1 HGB).

Im Einzelnen wurden folgende Grundsätze und Methoden angewendet:

a) Gliederungsgrundsätze

Bei der Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde entsprechend der Empfehlung der IDW-Stellungnahme zur Rechnungslegung bezüglich der Besonderheiten der Rechnungslegung Spenden sammelnder Organisationen (IDW RS

HFA 21, Stand 11.03.2010) der gesonderte Ausweis der Spenden und ähnlicher Zuwendungen in der GuV sowie der gesonderte Ausweis noch nicht verbrauchter Spenden und bedingt rückzahlungspflichtiger Zuwendungen in der Bilanz gewählt.

b) Bilanzierungsmethoden

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet worden.

Das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in der Bilanz gesondert ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Das Anlagevermögen weist nur Gegenstände aus, die bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Aufwendungen für die Gründung der Stiftung und für die Beschaffung des Eigenkapitals sowie für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, wurden nicht bilanziert. Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB und Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den Vorschriften des § 250 HGB gebildet. Haftungsverhältnisse i. S. von § 251 HGB sind ggf. nachfolgend gesondert angegeben.

c) Bewertungsmethoden

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Gesellschaft ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden,

selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert wurden. Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Spendeneinnahmen und ähnliche Zuwendungen werden erst im Zeitpunkt der satzungsgemäßen Verwendung bzw. nach Verwendung gemäß den Vorgaben des Zuwendenden als Ertrag ausgewiesen.

Einzelne Positionen wurden wie folgt bewertet:

- Die in Ausübung des Wahlrechts gem. § 248 Abs. 2 HGB aktivierte selbstgeschaffene Software wurde mit den Einzelherstellungskosten angesetzt und über 3 Jahre abgeschrieben
- Entgeltlich erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu den Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.
- Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens wurden zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.
- Grundlage der planmäßigen Abschreibung war die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.
- Die sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.
- Der Bestand an liquiden Mitteln wird mit Nominalwerten bewertet.

- Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde für Ausgaben vor dem Bilanzstichtag gebildet, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.
- Das Eigenkapital wurde zum Nennwert bewertet.
- Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spendenmittel wurden gem. den Empfehlungen der IDW-Stellungnahme zur Rechnungslegung „Besonderheiten der Rechnungslegung Spenden sammelnder Organisationen (IDW RS HFA 21)“ gebildet. Demnach sind zugeflossene Spenden zunächst ohne Berührung der GuV zu erfassen und in den Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spendenmittel einzustellen und dieser Posten korrespondierend zu dem durch die satzungsmäßige Verwendung der Spenden entstehenden Aufwand aufzulösen.
- Die Rückstellungen wurden nach üblicher kaufmännischer Schätzung ermittelt. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Vom Wahlrecht der Abzinsung von Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr wurde kein Gebrauch gemacht.
- Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.
- Soweit Zuwendungen mit einer konkreten, individuell vereinbarten Bedingung bzw. einzelvertraglicher Regelung hinsichtlich ihrer Verwendung verbunden waren, sind diese Zuwendungen gem. den Empfehlungen der IDW-Stellungnahme zur Rechnungslegung „Besonderheiten der Rechnungslegung Spenden sammelnder Organisationen (IDW RS HFA 21)“ ohne Berührung der GuV zu erfassen und gesondert unter dem Posten Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Zuwendungen auszuweisen. Die ertragswirksame Auflösung der Verbindlichkeit erfolgt erst

bei Erfüllung der vom Zuwendenden gesetzten Bedingungen.

- Die im Jahresabschluss enthaltenen Posten, denen Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währung lauteten, wurden mit dem Kurs am Tage des Geschäftsvorfalles umgerechnet. Soweit sich aus der Umrechnung mit dem Kurs am Bilanzstichtag Verluste ergeben, wurden die jeweiligen Vermögensposten oder Schulden mit dem Stichtagskurs angesetzt.
- Sachspenden wurden mit fiktiven Anschaffungskosten in Höhe des vorsichtig geschätzten beizulegenden Wertes angesetzt.

2. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Die Restlaufzeiten sämtlicher Verbindlichkeiten betragen wie im Vorjahr weniger als 1 Jahr.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz auszuweisen und auch keine Haftungsverhältnisse i. S. von § 251 HGB sind, bestanden am Abschlussstichtag in Gestalt von Miet- und Leasingverträgen, die insgesamt als unwesentlich zu betrachten sind.

3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Position „Erträge aus Spenden und sonstigen Zuwendungen“ setzt sich wie folgt zusammen:

Satzungsmäßig zu verwendenden Geldzuwendungen	EUR	633.951,00
<u>erhaltene Zuwendungen für Gemeinschaftsprojekte</u>	EUR	<u>2.144.990,50</u>
Zufluss Geldzuwendungen	EUR	2.778.941,50
<u>Sachzuwendungen</u>	EUR	<u>107.042,00</u>
<u>Zuwendungszufluss</u>	EUR	<u>2.885.983,50</u>
+ im Vorjahr zugeflossene Zuwendungen	EUR	571.018,33
- noch nicht verbrauchter Zuwendungs- zufluss des Geschäftsjahres	EUR	791.508,70
- bedingt rückzahlungspflichtige Zuwendungen	EUR	541.771,69
<u>Gesamt</u>	EUR	<u>2.123.722,34</u>

4. Ergänzende Angaben

a) Angaben über Mitglieder der Unternehmensorgane**Geschäftsführer**

Familienname	Vorname	Beruf	Vertretungs- befugnis
Lesmeister	Michael	Kaufmann	Allein

Auf die Angabe der Geschäftsführungsbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

b) Arbeitnehmer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres waren durchschnittlich (ohne Organmitglieder) beschäftigt:

	2022 Anzahl
Festangestellte	4
Geringverdiener	6
Insgesamt	<hr/> 10 <hr/>

c) Nachtragsbericht

Nach dem Schluss des Geschäftsjahres traten keine Vorgänge von besonderer Bedeutung auf, über die zu berichten wäre.

Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2022

Duisburg, den 7.4.2023

Michael Lesmeister

I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH,

Duisburg

Entwicklung des Anlagevermögens 2022

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2022 EUR	Zugänge (davon Zinsen für Fremdkapital) EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2022 EUR	kumulierte Abschreibungen 01.01.2022 EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Anlagegüter												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	39.151,11	0,00	0,00	0,00	39.151,11	34.450,11	3.134,00	0,00	0,00	37.584,11	0,00	1.567,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	39.151,11	0,00	0,00	0,00	39.151,11	34.450,11	3.134,00	0,00	0,00	37.584,11	0,00	1.567,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken												
a) Gebäude	0,00	79.592,00	0,00	0,00	79.592,00	0,00	1.392,00	0,00	0,00	1.392,00	0,00	78.200,00
Übertrag	39.151,11	79.592,00	0,00	0,00	118.743,11	34.450,11	4.526,00	0,00	0,00	38.976,11	0,00	79.767,00

Anlage 3
Anlage I zum Anhang

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2022 EUR	Zugänge (davon Zinsen für Fremdkapital) EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2022 EUR	kumulierte Abschreibungen 01.01.2022 EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022 EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Übertrag	39.151,11	79.592,00	0,00	0,00	118.743,11	34.450,11	4.526,00	0,00	0,00	38.976,11	0,00	79.767,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung												
a) Fahrzeuge, Transportmittel	263.903,43	27.046,59	0,00	0,00	290.950,02	153.446,43	38.599,59	0,00	0,00	192.046,02	0,00	98.904,00
b) Vereinsausstattung	77.909,41	1.158,77	0,00	0,00	79.068,18	69.096,41	2.606,77	0,00	0,00	71.703,18	0,00	7.365,00
c) Sonstige Anlagen und Ausstattung	287.049,73	61.772,84	0,00	0,00	348.822,57	141.793,73	42.618,84	0,00	0,00	184.412,57	0,00	164.410,00
Summe Sachanlagen	628.862,57	169.570,20	0,00	0,00	798.432,77	364.336,57	85.217,20	0,00	0,00	449.553,77	0,00	348.879,00
Summe Anlagegüter	<u>668.013,68</u>	<u>169.570,20</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>837.583,88</u>	<u>398.786,68</u>	<u>88.351,20</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>487.137,88</u>	<u>0,00</u>	<u>350.446,00</u>

I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH,

Duisburg

Rechtliche Verhältnisse

- Firma I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH
- Gründung 17.Juni 2010
- Sitz Duisburg
- Handelsregister-Eintragung Amtsgericht Duisburg HRB 22591
- Gesellschaftsvertrag Der Gesellschaftsvertrag gilt in der Fassung vom 15. August 2015
- Geschäftsjahr 01. Januar bis zum 31. Dezember
- Gegenstand des Unternehmens Organisation für weltweite Katastrophenhilfe

- Stammkapital € 25.000,00
- Gesellschafter Michael Lesmeister (ein Drittel)
Dr. Daniela Lesmeister (ein Drittel)
Andrea Lang (ein Drittel)

- Geschäftsführung, Vertretung Herr Michael Lesmeister, Kaufmann, ist alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

**I.S.A.R. Germany Stiftung gGmbH
Duisburg I.S.A.R. Germany
Stiftung gGmbH,
Duisburg**

Steuerliche Verhältnisse

- | | |
|--------------------------------|--|
| - Zuständiges Finanzamt | Duisburg-Hamborn |
| - Steuernummer / USt-ID | 107/5705/2954 |
| - Steuererklärungen/-bescheide | Es liegt ein Freistellungsbescheid für den Zeitraum 2017 – 2019 vom 12.5.2021 vor. |
| - Steuerliche Außenprüfung | Eine steuerliche Außenprüfung hat noch nicht stattgefunden. |

Kontennachweis zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	EUR	Vorjahr 2021 EUR
AKTIVA				
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte				
11 selbst erstellte Software		1.566,00		4.700,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
27 EDV-Software		1,00		1,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				
185 Bauten auf fremden Grundstücken		78.200,00		0,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
250 Kraftfahrzeuge, Transportmitte	23.103,00		1,00	
255 Pkw	72.295,00		106.477,00	
260 Anhänger	3.506,00		3.979,00	
315 Werkzeuge	4.710,00		5.765,00	
320 Büroeinrichtung	2.655,00		3.048,00	
400 Sonstige Anlagen und Ausstattung	5.752,00		8.410,00	
405 Betriebsausstattung	153.310,00		129.408,00	
415 Büroeinrichtung	3.779,00		4.816,00	
425 Werkzeuge	1.569,00	270.679,00	2.622,00	264.526,00
sonstige Vermögensgegenstände				
Übertrag		350.446,00		269.227,00

Anlage 7

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	EUR	Vorjahr 2021 EUR
Übertrag		350.446,00		269.227,00
700 Sonstige Vermögensgegenstände		4.885,73		4.414,69
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
920 Kasse	14.810,19		790,76	
922 Unterkasse 2 CHF	225,01		203,40	
924 Unterkasse 4 TRY	33,05		72,94	
925 Unterkasse 7 (japan. Yen)	22,91		26,16	
926 Unterkasse 6 (ind. Rupien)	7,50		7,38	
927 Unterkasse 8 HNL	49,10		59,33	
940 Sparkasse Kleve 30007371	21.433,89		19.923,89	
941 Bank für Sozialwirtschaft 1182500	377.869,20		178.101,43	
942 VoBa Kleverland 1805659013	24.107,54		7.268,37	
943 Sparkasse Mittelthüringen	109,92		176,60	
945 Paypal	0,00		2.667,97	
946 Bank für Sozialwirtschaft 1182501	293.194,37		62.569,02	
947 Bank für Sozialwirtschaft 1182530	753,14		753,13	
949 Sparkasse Duisburg 380003830	202,94		229,09	
950 Sparkasse Duisburg 200268787	257.988,82		84.025,21	
952 Bank für Sozialwirtschaft 1182502	58.006,73	1.048.814,31	14.363,95	371.238,63
Rechnungsabgrenzungsposten				
990 Aktive Rechnungsabgrenzung		10.963,06		11.843,58
Summe A K T I V A		1.415.109,10		656.723,90

Anlage 7

		Geschäftsjahr 2022		Vorjahr 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital				
1140	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spenden				
1195	Noch nicht satzungsgemäß verwendete Spenden	717.880,70		328.185,30
1196	Sonderposten zu geschenktem Anlagevermögen	<u>73.628,00</u>	791.508,70	<u>0,00</u> 328.185,30
sonstige Rückstellungen				
1220	Sonstige Rückstellungen	3.500,00		3.500,00
1221	Rückstellung für Abschluss und Prüfung	<u>15.000,00</u>	18.500,00	<u>12.000,00</u> 15.500,00
bedingt rückzahlungspflichtige Zuwendungen				
1331	bedingt rückzahlungspflichtige Zuwendungen		541.771,69	242.833,03
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1345	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		28.445,44	19.672,53
sonstige Verbindlichkeiten				
1635	Sonstige Verbindlichkeiten ohne Restlaufzeitvermerk	1.992,62		16.833,64
1681	Kreditkartenabrechnung	853,92		1.924,89
1700	Verbindlichk. aus Lohn- und Kirchensteuer	4.615,25		5.581,85
1705	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	-95,02		-104,34
1712	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>2.516,50</u>	9.883,27	<u>1.297,00</u> 25.533,04
Summe P A S S I V A			<u>1.415.109,10</u>	<u>656.723,90</u>

Anlage 7

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	EUR	Vorjahr 2021 EUR
Erträge aus Spenden und sonstigen Zuwendungen				
2303 Zuführung Sonderposten Anlagevermögen	-73.628,00		0,00	
2423 Zuführung Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spenden	-389.695,40		38.408,64	
2424 Zuführung / Abnahme bedingt rückzahlungspflichtiger Zuwendungszufüsse	-298.938,66		-170.399,47	
3210 Schenkungen	74.939,00		0,00	
3214 Einnahmen Mother & Child	1.538.053,00		210.000,00	
3215 Einnahmen Bundesverband Rettungshunde	360.000,00		360.000,00	
3216 Einnahmen Ingenious	0,00		62.225,00	
3217 Einnahmen Risc Pacc	246.937,50		70.828,13	
3220 Allgemeine Spenden	394.854,27		127.403,20	
3221 Spenden Libanon	0,00		271,74	
3225 Spenden Hochwasser	0,00		103.155,55	
3226 Spenden Indonesien	0,00		47,87	
3227 Spenden Ukraine	271.200,63		0,00	
3229 Spenden Haiti	0,00	2.123.722,34	42.423,20	844.363,86
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens				
3420 Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens ertragsteuerfrei		2.057,00		516,07
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2551 AAG-Erstattungen	2.064,63		0,00	
3200 Kostenerstattungen	6.823,52		300,00	
3218 Sonstige Einnahmen	598,00		981,09	
3219 Erträge aus Währungsumrechnung	21,73		160,00	
4200 Erlöse von Werbeunternehmen	0,00	9.507,88	387,70	1.828,79
Übertrag		2.135.287,22		846.708,72

Anlage 7

		Geschäftsjahr 2022		Vorjahr 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Übertrag		2.135.287,22		846.708,72
davon Erträge aus der Währungsumrechnung (GJ 21,73 / VJ 160,00)				
Löhne und Gehälter				
2550	Gehälterkosten	276.074,59	244.511,74	
2553	Abgeführte Lohnsteuer	634,00	438,35	
2556	Aushilfslöhne	<u>31.699,75</u>	<u>23.699,19</u>	268.649,28
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
2555	Gesetzliche Sozialaufwendungen			59.099,65
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen	84.058,43	56.982,36	
2501	Sofortabschreibung GWG	1.158,77	23.606,38	
2505	Abschreibungen auf Software	<u>3.134,00</u>	<u>3.134,00</u>	83.722,74
Raumkosten				
2661	Miete, Pacht			10.776,42
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
2750	Verbrauchsabgaben und sonstige Beiträge	0,00	227,88	
2753	Versicherungen, Beiträge	<u>13.814,60</u>	<u>14.142,74</u>	14.370,62
Reparaturen und Instandhaltungen				
2664	Reparaturen	484,03	115,08	
2665	Wartungskosten für Hard- und Software	12.997,08	21.251,89	
	Übertrag	<u>13.481,11</u>	<u>21.366,97</u>	410.090,01

Anlage 7

	EUR	Geschäftsjahr 2022 EUR	EUR	Vorjahr 2021 EUR
Übertrag	13.481,11	1.651.232,61	21.366,97	410.090,01
2666 Reparaturen und Instandhaltungen TBW	<u>26.811,40</u>	40.292,51	<u>0,00</u>	21.366,97
Fahrzeugkosten				
2565 Kfz-Versicherung	3.289,50		5.308,94	
2566 Lfd. Kfz-Betriebskosten	36.590,58		18.368,66	
2567 Kfz-Reparaturen	28.136,02		26.996,46	
2568 Sonstige Kfz-Kosten	381,21		325,52	
2569 Fremdfahrzeugkosten	<u>0,00</u>	68.397,31	<u>29.892,55</u>	80.892,13
Werbe- und Reisekosten				
2559 Reisekosten Arbeitnehmer	8.249,23		48.833,86	
2560 Reisekostenerstattungen	2.391,11		0,00	
2561 Reisekosten Arbeitnehmer	390,62		42,00	
2563 Reisekosten Arbeitnehmer, Kilometergelder- stattung	97,80		181,20	
2571 Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	390,00		0,00	
2801 Geschenke abzugsfähig	265,70		0,00	
2802 Geschenke n.abzugsf. Ohne §37b EStG	-100,00		31,90	
2811 Werbekosten	1.376,24		5.464,04	
2812 Bewirtungskosten	638,70		1.619,53	
3553 Bewirtung Lehrgänge	26.512,41		11.169,76	
3554 Bewirtungskosten Mitarbeiter und Ehrenamtler	<u>3.832,81</u>	44.044,62	<u>4.688,03</u>	72.030,32
verschiedene betriebliche Kosten				
2701 Bürobedarf	541,83		1.094,82	
2702 Porto, Telefon	13.425,74		13.207,83	
2703 erhaltene Skonti	-3.250,87		-992,82	
2704 Sonstige Verwaltungskosten	8.809,72		2.004,14	
2803 Ausbildungskosten	33.285,95		3.885,00	
2805 Einsatz Ukraine	1.303.472,79		0,00	
2807 Einsatzbedarf / Bekleidung	2.354,40		55.439,74	
2894 Rechts- und Beratungskosten	1.723,88		14.170,94	
2896 Abschluss- und Prüfungskosten	14.781,47		12.098,65	
2897 Buchführungskosten	9.460,50		8.415,40	
2899 Mietleasing	2.476,92		2.476,92	
Übertrag	1.387.082,33	1.498.498,17	111.800,62	235.800,59

Anlage 7

		Geschäftsjahr 2022		Vorjahr 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Übertrag	1.387.082,33	1.498.498,17	111.800,62	235.800,59
2900 Sonstiger Betriebsbedarf	74.485,19		104.352,30	
2902 Fremdleistungen	879,61		2.039,20	
2905 Werkzeuge und Kleingeräte	185,00		3.164,66	
4712 Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>4.980,75</u>	1.467.612,88	<u>2.809,82</u>	224.166,60
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen				
3780 Gewährte Spenden / Zuwendungen	28.457,05		10.000,00	
4713 Aufwendungen aus der Währungsumrechnung	<u>53,37</u>	28.510,42	<u>0,00</u>	10.000,00
davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung (GJ 53,37 / VJ 0,00)				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8420 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,01		0,01
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
4700 Zinsen Vermögensverwaltung	179,98		0,00	
4702 Zinsen Vermögensverwaltung	<u>7,27</u>	187,25	<u>0,00</u>	0,00
sonstige Steuern				
2570 Kfz-Steuer		2.187,63		1.634,00
Jahresüberschuss		0,00		0,00