

# **Jahresbericht zum 31. Dezember 2020**

Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin  
Potsdam

## INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
1. Jahresbericht	1
1.1. Bilanz	1
1.2. Gewinn- und Verlustrechnung	2
1.3. Finanzbericht - Tätigkeitsbericht	3
2. Anlagen	5
2.1. Berechnung Freie Rücklage	5
2.2. Berechnung Umschichtungsergebnis	6
2.3. Anlagenspiegel	7
3. Rechtliche Verhältnisse	8
3.1. Stiftungsgeschäft	8
3.2. Stiftungszweck und Gemeinnützigkeit	8
3.3. Stiftungskapital	10
3.4. Vermögensanfall	10
3.5. Organe der Stiftung	10
3.6. Geschäftsjahr	11
4. Steuerliche Verhältnisse	12

Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin  
 Jahresbericht zum 31.12.2020

1. Jahresbericht  
 1.1. Bilanz

AKTIVA	Vorjahr		P A S S I V A		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. <u>Anlagevermögen</u>						
I. <u>Finanzanlagen</u>						
1. Beteiligungen	381.660,00	40.000,00			69.217,35	69.217,35
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.433.764,34	2.182.813,47		1.616.271,09	1.274.011,09	1.274.011,09
		<u>2.815.424,34</u>		<u>1.685.488,44</u>	<u>(1.343.228,44)</u>	<u>(1.343.228,44)</u>
II. <u>Umlaufvermögen</u>						
I. <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>	24.220,97	15.014,21		605.748,09	601.964,41	601.964,41
II. Guthaben bei Kreditinstituten	701.141,64	875.159,36		77.574,37	67.443,22	67.443,22
		<u>725.362,61</u>		<u>683.322,46</u>	<u>(669.407,63)</u>	<u>(669.407,63)</u>
				<u>4.115,90</u>	0,00	0,00
				<u>904.770,15</u>	844.804,66	844.804,66
					<u>3.277.696,95</u>	<u>(2.857.440,73)</u>
B. <u>Rückstellungen</u>						
Sonstige Rückstellungen					13.090,00	8.330,00
C. <u>Verbindlichkeiten</u>						
Sonstige Verbindlichkeiten						
1. Darlehen					225.000,00	220.000,00
2. Verbindlichkeiten ggü. Dritten (ehem. L. Gerhardt Stiftung)					0,00	25.127,29
3. Verbindlichkeiten ggü. Stiftungen					25.000,00	2.089,02
		<u>3.540.786,95</u>			<u>3.540.786,95</u>	<u>3.112.987,04</u>
		<u>3.112.987,04</u>				
<u>Treuhandvermögen</u>			<u>Treuhandverpflichtungen</u>			
	11.376.873,06	10.666.688,05		11.376.873,06		10.666.688,05

## 1.2. Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. IDEELLER BEREICH</b>		
I. Erträge		
1. Spenden/Zuwendungen	602.692,00	818.276,50
2. Zuwendungen gem. § 62 Abs. 3 Nr. 2 AO	342.260,00	600,00
II. Aufwendungen		
1. Satzungs- bzw. verfassungsgemäße Aufwendungen	-606.179,34	-600.402,00
2. Sonstige Aufwendungen/Stiftungsverwaltung	-21.210,00	-8.330,00
<b>GEWINN/VERLUST ideeller Bereich</b>	<b><u>317.562,66</u></b>	<b><u>210.144,50</u></b>
<b>B. VERMÖGENSVERWALTUNG</b>		
I. Erträge		
1. Erträge aus Wertpapieren	83.641,76	28.705,59
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,57	1,07
3. Erträge aus Verwaltungsvergütung	23.837,65	14.474,11
II. Aufwendungen		
1. Aufwendungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	-4.655,02	-6.734,03
2. Nebenkosten Geldverkehr	-131,40	-105,76
<b>GEWINN/VERLUST Vermögensverwaltung</b>	<b><u>102.693,56</u></b>	<b><u>36.340,98</u></b>
<b>C. STIFTUNGSERGEBNIS</b>	<b><u>420.256,22</u></b>	<b><u>246.485,48</u></b>
1. Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr	844.804,66	921.518,61
2. Einstellungen/Entnahmen in die Ergebnisrücklagen		
a) zweckgebundene Rücklagen gem. § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO	-3.783,68	-313.624,50
b) Freie Rücklagen gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	-10.131,15	-8.974,93
c) Umschichtungsergebnisse	-4.115,90	0,00
3. Erhöhung Stiftungskapital aus Zustiftungen	-342.260,00	-600,00
<b>D. MITTELVORTRAG</b>	<b><u><u>904.770,15</u></u></b>	<b><u><u>844.804,66</u></u></b>

### 1.3. Finanzbericht - Tätigkeitsbericht

Ergebnisverwendung		EUR
Jahresergebnis im Berichtszeitraum		420.256,22
Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		844.804,66
Verwendung		
Einstellung Freie Rücklage		-10.131,15
Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen		603.179,34
Einstellung zweckgebundene Rücklage		-606.963,02
Erhöhung Stiftungskapital aus Zustiftungen		-342.260,00
Einstellung Umschichtungsergebnis		-4.115,90
<b>Mittelvortrag</b>		<b>904.770,15</b>

Rücklagen				
	Stand 01.01.2020 EUR	Einstellung 2020 EUR	Entnahme 2020 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Projektrücklagen gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 1 AO				
- Hospizarbeit	3.390,00	4.242,40	3.000,00	4.632,40
- Kinder- und Jugendarbeit	1.700,00	2.198,34	1.500,00	2.398,34
- mittellose psychisch Kranke	660,00	830,28	600,00	890,28
- Caritas-Verband	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
- Waisen	62.937,91	49.692,00	59.650,00	52.979,91
- Menschen in Not (L.Gerhardt)	33.276,50	0,00	33.276,50	0,00
- Alter und Pflege	0,00	50.000,00	5.152,84	44.847,16
<b>Summe Projektrücklagen</b>	<b>601.964,41</b>	<b>606.963,02</b>	<b>603.179,34</b>	<b>605.748,09</b>
Freie Rücklage gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	67.443,22	10.131,15	0,00	77.574,37
<b>Summe Freie Rücklagen</b>	<b>67.443,22</b>	<b>10.131,15</b>	<b>0,00</b>	<b>77.574,37</b>

Umschichtungsergebnisse				
	Stand 01.01.2020 EUR	Einstellung 2020 EUR	Entnahme 2020 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
<b>Umschichtungsergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>4.115,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.115,90</b>

Ausschüttungen an Destinatäre		EUR
<b>Allgemeine Verwendung</b>		
Caritasverband für das Erzbistum Berlin e.V.		
Projekte Suchtberatung, Familienhilfe und Allgemeine Sozialberatung	500.000,00	
<b>Zweckgebundene Verwendung für Hospizarbeit</b>		
Caritasverband für das Erzbistum Berlin e.V.		
Projekt Ambulanter Hospizdienst	3.000,00	
<b>Zweckgebundene Verwendung für Kinder- und Jugendarbeit</b>		
Caritasverband für das Erzbistum Berlin e.V.		
Club am Trauerberg, Kinderküche, Brandenburg	1.500,00	
Projekt Steinhaus	1.500,00	
Projekt youngcaritas	1.500,00	
<b>Zweckgebundene Verwendung für Psychisch Kranke</b>		
Caritasverband für das Erzbistum Berlin e.V.		
Projekt Betreuungsverein Berlin	600,00	
<b>Zweckgebundene Verwendung für Waisen</b>		
Waisen, Halbwaisen und Sozialwaisen (oder Stipendiatinnen und Stipendiaten)	59.650,00	
<b>Zweckgebundene Verwendung für Menschen in Not</b>		
Caritasverband für das Erzbistum Berlin e.V.		
Hilfsfonds für Bedürftige	10.000,00	
Allgemeine Sozialberatung	23.276,50	
<b>Zweckgebundene Verwendung für Alte und Pflege</b>		
Einzelfallhilfen	5.152,84	
<b>Summe</b>		<b>606.179,34</b>

Stiftungskapital			
	Stand 1.1.2020 EUR	Zustiftungen 2020 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Grundstockvermögen	69.217,35	0,00	69.217,35
Zustiftungskapital	1.274.011,09	342.260,00	1.616.271,09
	<b>1.343.228,44</b>	<b>342.260,00</b>	<b>1.685.488,44</b>

Stiftungsvorstand der Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin

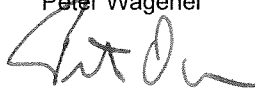
Berlin, den 31.08.2021

  
 Msgr. Ulrich Bonin

Berlin, den 31.08.2021

  
 Ekkehardt Bösel

Berlin, den 31.08.2021

  
 Peter Wagener

## 2. Anlagen

### 2.1. Berechnung Freie Rücklage

<b>Berechnung Freie Rücklage § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO i.V. mit § 55 Abs. 1 Nr. 5 AO</b>			
	EUR	EUR	EUR
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	30.393,46		
davon 1/3 (sofern positiv)		10.131,15	
max. zulässige Zuführung			10.131,15
sonstige zeitnah zu verwendende Mittel:	0,00		
davon 1/10 (sofern positiv)		0,00	
max. zulässige Zuführung			0,00
<b>Maximal mögliche Zuführung Freie Rücklage 2020</b>			<b>10.131,15</b>

<b>Berechnung des Überschusses aus Vermögensverwaltung</b>		EUR
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens (ohne Zuschreibungen und Kursgewinne)		30.524,29
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (ohne Erträge aus Treuhandverwaltung)		0,57
Ausgaben aus Vermögensverwaltung (ohne Abschreibungen und Kursverluste)		-131,40
<b>Überschuss</b>		<b>30.393,46</b>

## 2.2. Berechnung Umschichtungsergebnis

<b>Berechnung Umschichtungsergebnis</b>	
	<b>EUR</b>
Zuschreibungen	53.117,47
Abschreibungen	-4.655,02
<b>Rechnerisches Umschichtungsergebnis</b>	<b><u>48.462,45</u></b>
Maximal mögliche Zuführung Umschichtungsrücklage 2020	48.462,45
Mögliche Entnahme Umschichtungsrücklage Vorjahre	-44.346,55
<b>Tatsächliche Zuführung Umschichtungsrücklage 2020</b>	<b>4.115,90</b>



Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin  
Jahresbericht zum 31.12.2020

2.3. Anlagenspiegel

	Wertpapier Kenn-Nr./ISIN	Nennwert/ Stück	Anschaffungs- kosten	Buchwert 01.01.2020	Zugang (Z)	Abgang (A)	realisierter Gewinn/ Verlust (-)	Kurswert 31.12.2020	Zuschreibung/ Abschreibung	Buchwert 31.12.2020
<b>Beteiligungen</b>										
	Pax-Bank eG Genossenschaftsanteile		40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	40.000,00
	Dominikus-Krankenhaus Berlin-Hermsdorf GmbH	11%	0,00	0,00	320.650,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	320.650,00
	Caritas Familien- und Jugendhilfe gGmbH	11%	0,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	13.310,00
	Caritas Altenhilfe gGmbH	11%	0,00	0,00	7.700,00	0,00	0,00	n.a.	0,00	7.700,00
	<b>Summe</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>341.660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>n.a.</b>	<b>0,00</b>	<b>381.660,00</b>
<b>Wertpapiere</b>										
	Fos Rendite und Nachhaltigkeit Inh. Ant.	8.435,00	893.128,45	899.502,67	0,00	0,00	0,00	1.017.514,05	3.128,28	892.630,95
	Fokus Wohnen Deutschland Inh. Ant.	2.680,00	150.043,05	97.644,50	50.044,70	0,00	0,00	150.401,60	2.255,95	149.945,15
	DWS Stiftungsfonds Inhaber-Anteile	188,00	9.816,57	9.308,63	0,00	0,00	0,00	9.183,80	-124,83	9.183,80
	Aachener Grund-Fonds Nr. 1	3.512,00	269.625,99	268.596,82	0,00	0,00	0,00	271.582,96	-833,04	267.763,78
	Warburg-Pax-Substanz-Fonds Inh. Ant. I	275,00	299.725,97	243.943,55	52.444,80	0,00	0,00	323.111,25	3.337,62	299.725,97
	IIV Mikrofinanzfonds Inh.-Ant. I	75,00	78.730,50	72.150,00	0,00	0,00	0,00	73.335,00	1.185,00	73.335,00
	KCD-Union Nachhaltig Mix Inh.-Ant. A.O.N.	5.260,00	299.737,25	237.530,80	49.929,60	0,00	0,00	305.343,00	11.169,25	298.629,65
	Unimmo Global Inh.Ant.	1.885,00	100.018,10	95.455,40	0,00	0,00	0,00	93.024,75	-2.431,65	93.024,75
	UNIRAK NACHHALTIG- INH.ANTEIL A.O.N	4.390,00	349.525,29	268.660,10	50.099,32	0,00	0,00	401.202,10	30.775,87	349.525,29
	<b>Summe</b>		<b>2.450.411,17</b>	<b>2.182.813,47</b>	<b>202.488,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.644.698,51</b>	<b>48.462,45</b>	<b>2.433.764,34</b>

## 3. Rechtliche Verhältnisse

### 3.1. Stiftungsgeschäft

Mit Stiftungsgeschäft und Stiftungssatzung vom 11. Januar 2005 hat der Caritasverband für das Erzbistum Berlin e.V., vertreten durch den Diözesan-Caritasdirektor Franz-Heinrich Fischler und das Vorstandsmitglied Günter Ziegenhagen, die gemeinnützige Stiftung

Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin

als rechtsfähige Stiftung des bürgerlichen Rechts errichtet.

#### Name und Sitz

Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin

Zimmerstr. 7

14471 Potsdam

#### Ort der Geschäftsleitung

Caritas-Gemeinschaftsstiftung im Erzbistum Berlin

Zimmerstr. 7

14471 Potsdam

### 3.2. Stiftungszweck und Gemeinnützigkeit

Gemäß § 2 der Satzung:

„1. Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige oder mildtätige Zwecke der katholischen Caritas im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung.

2. Zweck der Stiftung ist die Förderung der Jugend- und Familienhilfe, der Alten- und Behindertenhilfe, des öffentlichen Gesundheits- und Wohlfahrtswesens sowie die Bekämpfung der Armut und die Integration von Randgruppen im Gebiet des Erzbistums Berlin.

3. Der Stiftungszweck wird verwirklicht insbesondere durch:

a) die Förderung der Jugend- und Familien-, der Alten- und Behindertenhilfe sowie des Gesundheits- und Wohlfahrtswesens; das wird erreicht unter anderem durch:

aa) die Unterhaltung von Kindergärten, von Kinder- und Jugendeinrichtungen, die der Bildung, Freizeitgestaltung und Erholung dienen, sowie von Familienbildungs- und Familienberatungsstellen;

ab) den Betrieb von Einrichtungen und Diensten für Senioren und Menschen mit Behinderung wie z. B. Wohnheimen und betreuten Wohngemeinschaften, Bildungsangeboten, Schulen und Werkstätten;

ac) die Einrichtung von Pflege- und Gesundheitsdiensten, von Suppenküchen, von Beratungsstellen und Wohnunterkünften in sozialen Notlagen;

ad) die Durchführung von Fort- und Weiterbildungen für ehren- oder hauptamtlich Tätige im Wohlfahrtswesen;

b) die Durchführung und Förderung von Maßnahmen, die nachhaltig der Bekämpfung von Armut und der Integration von Randgruppen dienen; dazu gehören:

ba) das Aufzeigen von gesellschaftlichen Fehlentwicklungen, die zur Verarmung und Ausgrenzung von Personen und Personengruppen führen und die Initiierung von Gegenmaßnahmen;

bc) die Veranstaltung von Begegnungen, Seminaren und Projekten, die dem Kontakt mit und der Integration von sozialen Randgruppen dienen;

c) die Unterstützung von Personen gemäß § 53 Abgabenordnung, die auf die Hilfe anderer angewiesen sind oder sich in einer wirtschaftlichen Notlage befinden. Die Hilfe kann in Form von Beratung, finanziellen Zuwendungen, Darlehen oder durch Sachleistungen erfolgen und soll insbesondere Familien, Kindern und Jugendlichen, Senioren und Menschen mit Behinderungen zu Gute kommen;

d) die Anregung und finanzielle Förderung von neuen Initiativen und Aktivitäten sowie die Stiftung von Förderpreisen für beispielhaftes Engagement im Sinne des Stiftungszweckes;

e) die Verbreitung der Ideen der katholischen Caritas durch Öffentlichkeitsarbeit und Werbung.

4. Weiterhin werden Körperschaften, die im Dienst der kirchlich-caritativen Wohlfahrtspflege im Sinne des Stiftungszweckes tätig sind, durch die Beschaffung und Weitergabe von Mitteln gefördert (§ 58 Nr. 1 Abgabenordnung). Dabei soll die Unterstützung ausschließlich dort eingesetzt werden, wo die öffentliche Förderung oder sonstige Refinanzierung nicht oder nur unvollständig wirksam ist.

5. Die Stiftung ist darüber hinaus berechtigt, ihre Mittel auch anderen Körperschaften zur Verwendung zu steuerbegünstigten Zwecken im Sinne des § 2 Nr. 3 a - e dieser Satzung teilweise zuzuwenden (§ 58 Nr. 2 Abgabenordnung).

6. Die Stiftung ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Interessen. Mittel der Stiftung dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Stiftung fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütung begünstigt werden.

7. Die Stiftung kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben einer Hilfsperson im Sinne des § 57 Nr. 1 Satz 2 Abgabenordnung bedienen, soweit sie ihre Aufgaben nicht selbst wahrnimmt."

### **3.3. Stiftungskapital**

Das Stiftungskapital beträgt zum 31.12.2020 EUR 1.685.488,44. Es besteht aus dem Grundstockvermögen in Höhe von EUR 69.217,35 und Zustiftungen in Höhe von EUR 1.616.271,09.

### **3.4. Vermögensanfall**

Im Falle der Auflösung oder Aufhebung der Stiftung fällt das Stiftungsvermögen an den Caritasverband für Berlin e.V., der es im Sinne von § 2 der Stiftungssatzung ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige oder mildtätige Zwecke zu verwenden hat. Dies gilt auch für eventuelle Rechtsnachfolger. Sollte aus irgendeinem Grund der Caritasverband für Berlin e.V. oder sein Rechtsnachfolger das Stiftungsvermögen nicht übernehmen können oder wollen, so tritt unter gleichen Bedingungen das Erzbistum Berlin an ihre Stelle.

### **3.5. Organe der Stiftung**

Organe sind gemäß § 5 der Satzung der Stiftungsvorstand und der Stiftungsrat

Der Vorstand besteht aus drei natürlichen Personen, die vom Stiftungsrat gewählt werden. Mitglieder des Stiftungsrates können nicht gleichzeitig Mitglieder des Stiftungsvorstandes sein.

Der Stiftungsvorstand besteht derzeit aus folgenden Personen:

- Msgr. Ulrich Bonin
- Ekkehardt Bösel
- Peter Wagener

Der Stiftungsrat besteht aus mindestens sieben und bis zu zehn natürlichen Personen.

Sieben Personen werden vom Vorstand des Caritasverbandes für das Erzbistum Berlin e.V. berufen, darunter muss der Vorsitzende des Diözesan-Caritasverbandes oder der Diözesan-Caritasdirektor sein. Mindestens fünf der berufenen Personen müssen der katholischen Kirche angehören.

Als Mitglieder des Stiftungsrates sind folgende Personen bestellt:

- Weihbischof Dr. Matthias Heinrich (Vorsitzender)
- Jutta Vestring (stellvertretende Vorsitzende)
- Prof. Dr. Ulrike Kostka
- Pia Liehr
- Prof. Dr. Friedbert Pflüger
- Dr. Karl-Peter Schackmann-Fallis
- Bernhard Simon
- Michael Wedell

### **3.6. Geschäftsjahr**

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

## 4. Steuerliche Verhältnisse

Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (§§ 51 ff. AO).

Die Stiftung wird beim Finanzamt Potsdam unter der Steuernummer 046/141/08628 geführt und ist aufgrund des Freistellungsbescheids zur Körperschaftsteuer und zur Gewerbesteuer vom 29.04.2019 für die Kalenderjahre 2015 bis 2017 nach § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach § 3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit.

Die Stiftung fördert folgende gemeinnützige Zwecke:

- Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege (§ 52 Abs. 2 Satz 1 Nr. 3 AO)
- Förderung der Jugendhilfe sowie der Altenhilfe (§ 52 Abs. 2 Satz 1 Nr. 4 AO)
- Förderung des Wohlfahrtswesens (§ 52 Abs. 2 Satz 1 Nr. 9 AO)
- Förderung der Hilfe für Zivilbeschädigte und behinderte Menschen (§ 52 Abs. 2 Satz 1 Nr. 10 AO)

Die Stiftung ist berechtigt, für Spenden, die ihr zur Verwendung für ihre satzungsmäßigen Zwecke zugewendet werden, Zuwendungsbestätigungen nach amtlich vorgeschriebenem Vordruck (§ 50 Abs. 1 EStDV) auszustellen.

Bei Kapitalerträgen, die bis zum 31.12.2022 zufließen, reicht für die Abstandnahme vom Kapitalertragsteuerabzug nach § 44a Abs. 4, 7 und 10 EStG die Vorlage des Freistellungsbescheids vom 29.04.2019 beim jeweiligen Kreditinstitut, bei welchem Kapitalerträge erzielt werden, aus.

-----