

ReiserSchmidt Partnerschaftsgesellschaft mbB
Wirtschaftsprüfer Steuerberater vereidigte Buchprüfer

Jahresabschluss

mit Erstellungsbericht
zum 31. Dezember 2017

Andreas und Emilie Olmstedt Stiftung
Witten

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag.....	2
B. Rechtliche Verhältnisse	4
C. Steuerliche Verhältnisse	5
D. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung	6
I. Angaben zur Buchführung	6
II. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung	6
E. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	8
I. Vermögenslage	8
II. Finanzlage	9
III. Ertragslage	10
F. Bescheinigung	12

Anlagen (siehe gesondertes Verzeichnis)

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

A. Auftrag

Der Vorstand der

Andreas und Emilie Olmstedt Stiftung, Witten

(im Folgenden kurz "Olmstedt Stiftung" oder "Stiftung" genannt),

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 nach berufsüblichen Grundsätzen zu erstellen. Diesen Auftrag haben wir im Februar 2018 in unseren Geschäftsräumen in Witten durchgeführt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der durch uns erstellten Buchführung sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Ergebnisrechnung, zu erstellen.

Bei der Durchführung unserer Arbeiten haben wir die Vorschriften der §§ 242 ff. HGB und die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgelegten Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer (IDW S7) beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Stiftungsvertrags. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut der Stiftung.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden uns vom Vorstand und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" vom 01. Januar 2017 maßgebend.

B. Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Andreas und Emilie Olmstedt Stiftung
Rechtsform:	selbständige Stiftung des Privatrechts
Sitz:	Witten
Anschrift:	Wiesenstraße 5-7
Stiftungsvertrag:	Gültig in der Fassung vom 14.12.2017
Gegenstand der Stiftung:	Unterstützung hilfsbedürftiger Personen im Sinne der Abgabenordnung. Die Verwirklichung des Stiftungszwecks erfolgt durch Verbesserung der Situation von geistig- und/oder körperlich behinderten Kindern oder von Kindern, die von Behinderung bedroht sind, in Heimen oder in Privatpflege in Witten und Umgebung durch finanzielle Zuwendung unmittelbar oder durch deren Träger.
Stiftungskapital:	€ 1.022.390,88
Vorstand:	Thomas Schröter (Vorsitzender) Mechtild Nolte (stellvertretende Vorsitzende) Gerhard Böttcher (Beisitzer)

C. Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Witten

Steuernummer: 348/5808/0030

Steuerliche Außenprüfung: bisher keine

Die Stiftung ist gemäß Bescheid nach § 60a Abs. 1 AO über die gesonderte Feststellung der Einhaltung der satzungsmäßigen Voraussetzungen nach den §§ 51, 59, 60 und 61 AO vom 28. Juli 2014 als gemeinnützig i.S. der §§ 51 ff AO anerkannt.

Die Stiftung kann, soweit es zur nachhaltigen Erfüllung ihres Zweckes erforderlich ist, im Rahmen des steuerlich Zulässigen Rücklagen bilden.

D. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung

I. Angaben zur Buchführung

Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung mit Hilfe der Finanzbuchhaltung der DATEV eG erfasst und ausgewertet.

Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Saldenvorträge zum 01.01.2017 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31.12.2016. Es wird der Kontenrahmen SKR 49 für Vereine, Stiftungen und gemeinnützige GmbHs angewendet.

II. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

Bilanzierung

Die Gliederung der Bilanz entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Die Gliederung der Ergebnisrechnung folgt gemeinnützigkeitsrechtlichen Vorschriften.

Die Stiftung hat kein Anlage- und Vorratsvermögen.

Die Erstellung vorliegender Bilanz erfolgte unter Beachtung der handelsrechtlichen und - soweit zulässig - steuerrechtlichen Buchführungs- und Bilanzierungsvorschriften. Die Bilanzierungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Bewertung

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** werden zu Nennwerten angesetzt.

Die **flüssigen Mittel** sind zu Nennwerten bilanziert.

Die **Gewinnrücklagen** enthalten steuerlich zulässige Rücklagen gem. § 64 AO.

Durch die Bildung der **Rückstellungen** ist den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten angemessen Rechnung getragen worden. Sie sind in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung sind in den Kontennachweisen ausführlich dargestellt.

E. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Vermögenslage

Die zusammengefasste Vermögenslage der Stiftung ergibt sich wie folgt. Hierbei wurden die Vermögens- und Schuldposten zum 31.12.2017 denen des Vorjahres gegenübergestellt.

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung €
	€	%	€	%	
Aktiva					
Sonstige Vermögensgegenstände	3.984	0,4	7.896	0,7	-3.912,0
Liquide Mittel	1.098.805	99,6	1.082.813	99,3	15.992,0
	1.102.789	100,0	1.090.709	100,0	12.080,0
Passiva					
Stiftungskapital - Grundstockvermögen -	1.022.391	92,7	1.022.391	93,7	0,0
Rücklagen	78.100	7,1	66.100	6,1	12.000,0
Bilanzgewinn	98	0,0	18	0,0	80,0
Langfristig verfügbare Mittel	1.100.589	99,8	1.088.509	99,8	12.080,0
Rückstellungen	2.200	0,2	2.200	0,2	0,0
Verbindlichkeiten	0	0,0	0	0,0	0,0
Kurzfristig verfügbare Mittel	2.200	0,2	2.200	0,2	0,0
	1.102.789	100,0	1.090.709	100,0	12.080,0

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** betreffen Periodenabgrenzungen von Zinserträgen aus der Vermögensverwaltung, die das Wirtschaftsjahr 2017 betreffen, aber erst im Jahr 2018 auf den Konten gutgeschrieben werden.

Bei den **Guthaben bei Kreditinstituten** handelt es sich um Geldanlagen bei der Volksbank Bochum Witten eG. Die Bankbestände stimmen mit den Saldenbestätigungen überein.

Das **Stiftungskapital** beträgt zum Bilanzstichtag unverändert € 1.022.390,88.

Die **Rücklagen** ergeben sich wie folgt:

	1.1.2017	Zuführung	Entnahme	31.12.2017
	€	€	€	€
Betriebsmittelrücklage § 62 AO	2.000	0	0	2.000
Gebundene Rücklagen § 62 AO	3.100	8.500	0	11.600
Freie Rücklagen § 62 AO	61.000	3.500	0	64.500
Gesamt	66.100	12.000	0	78.100

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen Abschluss- und Prüfungskosten für das Jahr 2017.

Die **Ausgaben für satzungsmäßige Zwecke** setzen sich wie folgt zusammen:

	2017	2016
	€	€
Schenk, Clara	4.200,00	0
Martinat, Fabian Leon	1.260,00	1.275,00
Falkenhorst, Lara	900,00	1.620,00
Marto, Leon	420,00	1.380,00
Sieg, Lennart Justus	174,00	1.427,00
Kankanam, Lukas	0,00	4.284,00
Moraqai, Ibrahim	0,00	2.220,00
Mühlán, Charlotte	0,00	3.783,00
Özmen, Seyit-Sysuf	0,00	2.525,00
Saygi, Ilyas Kurtulus	0,00	2.306,00
Sonstige Zuwendungen unter € 1.000	740,00	7.857,00
Satzungsmäßige Zuwendungen	7.694	28.677

Die **übrigen Aufwendungen** des ideellen Bereichs betreffen Verwaltungskosten sowie EDV- und Steuerberatungskosten.

Im Bereich der **Vermögensverwaltung** sind Zinserträge auf das angelegte Vermögen angefallen.

Die **durchschnittliche Verzinsung der Geldanlagen** zeigt folgende Entwicklung:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	€	€	€	€	€	€
Durchschnittliche Geldanlage	1.029.783	1.049.393	1.075.889	1.090.201	1.090.201	1.090.808
Zinserträge	35.885	17.982	10.326	9.459	11.232	4.637
Durchschn. Zinssatz	3,5%	1,7%	1,0%	0,9%	1,0%	0,4%

Die Erträge und Aufwendungen des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs betreffen die Benefiz-Matinee.

Die Zusammensetzung der einzelnen Posten sind in den Kontennachweisen ausführlich dargestellt.

F. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz sowie gemeinnützigkeitsrechtliche Ergebnisrechnung – der Andreas und Emilie Olmstedt Stiftung, Witten, für das Geschäftsjahr vom 1.1.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Stiftung. Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Ergebnisrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Witten, den 21. Februar 2018

ReiserSchmidt
Partnerschaftsgesellschaft mbB
Wirtschaftsprüfer Steuerberater
vereidigter Buchprüfer



(Dirk Reiser)

Wirtschaftsprüfer



(Helger Schmidt)

vereidigter Buchprüfer

Anlagen

Anlagenverzeichnis

Jahresabschluss zum 31.12.2017

- 1) Bilanz zum 31.12.2017
- 2) Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung nach den Bereichen Ideell, Vermögensverwaltung, Zweckbetrieb und wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb für den Zeitraum vom 01.01.-31.12.2017
- 3) Kontennachweis zur Bilanz
- 4) Kontennachweis zur Ergebnisrechnung nach Gemeinnützigkeitsrecht

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Andreas und Emilie Olmstedt-Stiftung
Witten

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. IDEELLER BEREICH			
I. Nicht anzusetzende Ausgaben			
1. Übrige Ausgaben		12.197,48	32.448,80
Gewinn/Verlust ideeller Bereich		<u>12.197,48-</u>	<u>32.448,80-</u>
B. ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden		18.192,00	14.914,90
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>18.192,00</u>	<u>14.914,90</u>
C. VERMÖGENSVERWALTUNG			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Zins- und Kurserträge		4.637,39	11.232,01
II. Ausgaben			
1. Ausgaben/Werbungskosten Sonstige Ausgaben		1,38	0,00
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>4.636,01</u>	<u>11.232,01</u>
D. SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE			
I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		1.673,40	0,00
2. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		223,80	0,00
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		1.449,60	0,00
Übertrag		<u>12.080,13</u>	<u>6.301,89-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Andreas und Emilie Olmstedt-Stiftung
Witten

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		12.080,13	6.301,89-
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>1.449,60</u>	<u>0,00</u>
E. JAHRESERGEBNIS		<u>12.080,13</u>	<u>6.301,89-</u>
1. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen			
a) aus der gebundenen Rücklage		0,00	6.300,00
2. Einstellungen in die Ergebnisrücklagen			
a) in die gebundene Rücklage	8.500,00		0,00
b) in die freie Rücklage	<u>3.500,00</u>		<u>0,00</u>
		12.000,00	0,00
F. ERGEBNISVORTRAG		<u>80,13</u>	<u>1,89-</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2017

Andreas und Emilie Olmstedt-Stiftung
Witten

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Sonstige Vermögensgegenstände			
725	Sonstige Forderungen		3.984,04	7.896,09
	Kasse, Bank			
946	Volksbank # 100	5.464,08		7.784,58
947	Volksbank # 101	68.038,96		49.836,96
948	PayPal	48,62		0,00
950	Volksbank Sparvertrag # 140	98.562,93		98.553,13
951	Volksbank Sparvertrag # 150	306.805,63		306.775,13
952	Volksbank Sparvertrag # 156	100.109,52		100.099,51
953	Volksbank Sparvertrag # 152	117.516,81		117.505,06
954	Volksbank Sparvertrag # 154	300.000,00		300.000,00
955	Volksbank Sparvertrag # 155	<u>102.258,38</u>		<u>102.258,38</u>
			<u>1.098.804,93</u>	<u>1.082.812,75</u>
	Summe Aktiva		<u>1.102.788,97</u>	<u>1.090.708,84</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2017

Andreas und Emilie Olmstedt-Stiftung
Witten

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Stiftungskapital			
	Errichtungskapital			
1100	Grundstockvermögen		1.022.390,88	1.022.390,88
	Rücklagen			
	Gebundene Rücklage			
1000	Gebundene Rücklagen § 62 Abs.1 Nr. 1 AO	11.600,00		3.100,00
1002	Betriebsmittelrücklage	<u>2.000,00</u>		<u>2.000,00</u>
			13.600,00	5.100,00
	Freie Rücklage			
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 AO		64.500,00	61.000,00
	Ergebnisvortrag allgemein			
1125	Mittelvortrag		17,96	19,85
	Ergebnisvortrag			
	ERGEBNISVORTRAG		80,13	1,89-
	sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen		2.200,00	2.200,00
	Summe Passiva		<u>1.102.788,97</u>	<u>1.090.708,84</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Andreas und Emilie Olmstedt-Stiftung
Witten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Übrige Ausgaben				
2510	Ausgaben satzungsmäßige Zwecke	7.694,00-		28.677,41-
2701	Bürobedarf	61,29-		0,00
2704	Sonstige Verwaltungskosten	1.162,06-		902,52-
2753	Versicherungen, Beiträge	411,26-		0,00
2894	Steuerberatungskosten	2.238,87-		2.238,87-
2900	Aufwendungen für Stifter	<u>630,00-</u>		<u>630,00-</u>
			12.197,48-	32.448,80-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3221	Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.		18.192,00	14.914,90
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Zins- und Kurserträge				
4150	Zinserträge 0% USt		4.637,39	11.232,01
Sonstige Ausgaben				
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs		1,38-	0,00
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE				
Umsatzerlöse				
8000	Einnahmen aus Umsatzerlösen		1.673,40	0,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
8150	Wareneinkauf		223,80-	0,00
JAHRESERGEBNIS				
	Jahresergebnis		12.080,13	6.301,89-
Entnahmen aus Ergebnisrücklagen				
aus der gebundenen Rücklage				
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		0,00	6.300,00
Einstellungen in die Ergebnisrücklagen				
in die gebundene Rücklage				
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		8.500,00-	0,00
Übertrag			3.580,13	1,89-

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Andreas und Emilie Olmstedt-Stiftung
Witten

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		3.580,13	1,89-
in die freie Rücklage		3.500,00-	0,00
3965 Einst.in die Rücklage § 62 Abs. 1 AO		<u> </u>	<u> </u>
ERGEBNISVORTRAG		80,13	1,89-
ERGEBNISVORTRAG		<u> </u>	<u> </u>