



Vermögensnachweis und Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2019

PRÜFUNGSBERICHT

Schering Stiftung
Berlin

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Schering Stiftung

S0173

Vermögensnachweis zum 31.12.2019

Stiftungsvermögen	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stiftungsvermögen am 01.01.	34.583.294,58	34.583.294,58
Vermögenszugang		
Zustiftungen	0,00	0,00
Zuführung freie Rücklage § 62 Abs. 1 AO	0,00	0,00
Stiftungsvermögen	34.583.294,58	34.583.294,58
Umschichtungsergebnis		
Umschichtungsergebnis am 01.01.	0,00	0,00
Veräußerungsgewinne	523.281,15	889.891,34
Veräußerungsverluste	-0,07	0,00
Zuschreibungen	0,00	0,00
Abschreibungen	-8.040,00	-22.990,00
Entnahme in die Mittel	-515.241,08	-866.901,34
Umschichtungsergebnis	0,00	0,00
Stiftungsvermögen inkl. Ergebnis aus Vermögensumschichtung	34.583.294,58	34.583.294,58
Freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		
Freie Rücklage am 01.01.	3.743.660,00	3.443.660,00
Einstellung Rücklage		
Einstellung lfd. Jahr	51.080,00	32.363,60
Einstellung Vorjahre	148.920,00	267.636,40
Entnahmen Rücklage		
Zur Zuführung zum Stiftungsvermögen	0,00	0,00
Zur Zuführung zu den Stiftungsmitteln	0,00	0,00
Freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	3.943.660,00	3.743.660,00
	38.526.954,58	38.326.954,58

Schering Stiftung

S0173

Vermögensnachweis zum 31.12.2019

Stiftungsmittel	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stiftungsmittel am 01.01.	300.724,70	325.942,41
Veränderung Stiftungsmittel		
Zugänge		
Zuwendungen zur unmittelbaren Vergabe	8.143,00	8.097,40
Zuwendungen Projektförderung	0,00	0,00
Zinsen / Dividenden	509.715,54	578.781,97
Mittelrücklauf früherer Jahre	5.113,25	0,00
Entnahme a.d.freien Rückl. §62 Abs. 1 AO	0,00	0,00
Sonstiges	0,00	0,01
Zuführung aus Umschichtungsergebnis	515.241,08	866.901,34
Zugänge	<u>1.038.212,87</u>	<u>1.453.780,72</u>
Abgänge		
Satzungsmäßige Leistungen	-805.165,66	-1.137.319,85
Zinsen und Bankgebühren	-1.654,79	-2.497,28
Einstellung i.d. freie Rückl. §62 Abs. 1 AO	-51.080,00	-32.363,60
Einstellung gem. § 62 Abs. 1 AO Vorjahr	-148.920,00	-267.636,40
Abschreibungen Anlagevermögen	-3.972,09	-4.318,20
Verwaltungsentgelt	-27.706,17	-32.130,00
Sonstiges	-8.369,59	-2.733,10
Abgänge	<u>-1.046.868,30</u>	<u>-1.478.998,43</u>
Stiftungsmittel zum 31.12.2019	<u>292.069,27</u>	<u>300.724,70</u>
Veränderung Stiftungsmittel	-8.655,43	-25.217,71
<u>Buchwert Gesamtvermögen</u>	<u>38.819.023,85</u>	<u>38.627.679,28</u>
nachrichtlich Kurswert, Wertpapiere	39.522.648,33	37.302.692,78
nachrichtlich Kurswert, Gesamtvermögen	41.254.910,56	39.118.825,95

Schering Stiftung, Berlin

Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2019

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
I. Andere Sachanlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.277,81	10.249,90
II. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere	37.087.949,87	36.811.546,11
2. Geschlossener Immobilienfonds	159.110,20	48.888,00
3. Übrige Beteiligungen	1.000,00	1.000,00
III. Sonstige Forderungen	2.052,79	0,00
IV. Kassen- und Kontobestände (aktive Konten)		
1. Barbestand	121,92	9,42
2. Girokonten	1.611.389,30	1.773.970,19
V. Verbindlichkeiten	-48.878,04	-17.984,34
	38.819.023,85	38.627.679,28

6 Bescheinigung

Die Bescheinigung haben wir wie folgt erteilt:

Bescheinigung des Abschlussprüfers

An die Schering Stiftung, Berlin

Wir haben den Vermögensnachweis sowie die Vermögensübersicht unter Einbeziehung der Buchführung der Schering Stiftung, Berlin, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 geprüft. Durch § 8 Abs. 2 des Berliner Stiftungsgesetzes wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckte sich daher auch auf die Erhaltung des Stiftungsvermögens und die satzungsgemäße Verwendung seiner Erträge und etwaiger zum Verbrauch bestimmter Zuwendungen. Die Buchführung und die Aufstellung des Vermögensnachweises nebst Vermögensübersicht nach den in der Anlage „Erläuterungen zur Aufstellung des Vermögensnachweises und der Vermögensübersicht“ dargelegten Rechnungslegungsgrundsätzen liegen in der Verantwortung des Vorstands der Stiftung. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung des Vermögensnachweises nebst Vermögensübersicht unter Einbeziehung der Buchführung sowie über den erweiterten Prüfungsgegenstand abzugeben.

Wir haben unsere Prüfung sinngemäß nach § 317 HGB und § 8 Abs. 2 des Berliner Stiftungsgesetzes und unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung von Stiftungen (IDW PS 740) vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Vermögensnachweises und der Vermögensübersicht wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Anforderungen, die sich aus der Erweiterung des Prüfungsgegenstandes nach § 8 Abs. 2 des Berliner Stiftungsgesetzes ergeben, erfüllt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das rechtliche Umfeld der Stiftung sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Vermögensnachweis sowie Vermögensübersicht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Vermögensnachweis nebst Vermögensübersicht den in der Anlage „Erläuterungen zur Aufstellung des Vermögensnachweises und der Vermögensübersicht“ dargestellten Rechnungslegungsgrundsätzen.

Die Prüfung der Erhaltung des Stiftungsvermögens und die satzungsgemäße Verwendung seiner Erträge und etwaiger zum Verbrauch bestimmter Zuwendungen nach § 8 Abs. 2 des Berliner Stiftungsgesetzes haben keine Einwendungen ergeben.

Düsseldorf, den 27. April 2020

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Grittern
Wirtschaftsprüfer

Schering Stiftung, Berlin

Erläuterungen zur Aufstellung des Vermögensnachweises und der Vermögensübersicht

Der Vermögensnachweis zeigt die Entwicklung des Gesamtvermögens unterteilt in die Kategorien Stiftungsvermögen, Umschichtungsergebnis, freie Rücklage und Stiftungsmittel. Basis des Vermögensnachweises ist die Buchführung und die Aufstellung der Jahresrechnung nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Rechnungslegung.

Im Stiftungsvermögen werden alle Veränderungen gezeigt, die sich aufgrund von Vermögensumschichtungen (bis 31. Dezember 2013), Zuwendungen in das Vermögen und Zuführungen aus der freien Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO ergeben. Aufwendungen und Erträge, die aus der Umschichtung des Stiftungsvermögens resultieren, werden ab dem 1. Januar 2014 im Umschichtungsergebnis ausgewiesen. Sie können gemäß § 4 der Satzung zur Finanzierung der Erfüllung des Stiftungszwecks verwendet werden. Zudem werden Ab- und Zuschreibungen auf Wertpapiere des Anlagevermögens, sofern diese dem Stiftungsvermögen zuzurechnen sind, ab dem 1. Januar 2014 im Umschichtungsergebnis erfasst.

Die freie Rücklage zeigt die Entwicklung unter Einbeziehung der Zuführung und Entnahme von Mitteln für die freie Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO.

In der Entwicklung der Stiftungsmittel werden alle Einnahmen und Ausgaben gezeigt, die nicht das Stiftungsvermögen betreffen, sondern die laufenden zeitnah zu verwendenden Mittel. Des Weiteren erscheinen in der Entwicklung der Stiftungsmittel auch planmäßige Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Einstellungen in bzw. Entnahmen aus der freien Rücklage nach § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO. Schließlich werden in der Entwicklung der Stiftungsmittel auch Zuführungen aus dem Ergebnis aus Vermögensumschichtungen gezeigt, soweit dieses in Übereinstimmung mit § 4 der Satzung zur Finanzierung der Erfüllung des Stiftungszwecks verwendet wird.

Die Bewertung der in der Vermögensübersicht angesetzten Vermögensposten orientiert sich an den Regelungen des HGB.

Gegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bewertet, reduziert um die planmäßige Abschreibung für diese Anlagegüter.

Die Wertpapierbestände werden ebenfalls als Anlagevermögen ausgewiesen und nach dem gemilderten Niederstwertprinzip bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen werden vorgenommen, um Vermögensgegenstände auf den niedrigeren Wert abzuschreiben, der ihnen am Abschlussstichtag beizulegen ist, vorausgesetzt, es handelt sich um eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung. Bestehen die Gründe für den niedrigeren Wertansatz nicht mehr, wird eine Wertaufholung maximal bis zur Höhe der ursprünglichen Anschaffungskosten vorgenommen. Bei Rentenpapieren bzw. Anleihen wird von einem Halten bis zur Endfälligkeit ausgegangen. Da diese Wertpapiere grundsätzlich eine Rückzahlung zu 100 % am Ende der Laufzeit garantieren, werden die Wertpapiere bei gesunkenen Kurswerten nur auf den Nominalwert abgewertet, wenn ein Kauf zu einem Preis oberhalb des Nominalwertes erfolgt ist.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Sonstige Ausleihungen sind mit dem Nennwert angesetzt.

Sonstige Vermögensgegenstände, Festgelder und Bankguthaben werden mit ihrem Nennwert angesetzt und nach dem strengen Niederstwertprinzip bewertet.

Rückstellungen und Verbindlichkeiten werden mit Ausnahme einer Verpflichtung für das Verwaltungsentgelt (TEUR 44) sowie von Lohnsteuerverpflichtungen (TEUR 2) und sonstigen Verpflichtungen (TEUR 3) für den Monat Dezember 2019, die erst im Januar 2020 zur Auszahlung gelangt sind, nicht angesetzt.