



# Vermögensnachweis und Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020

## PRÜFUNGSBERICHT

Schering Stiftung  
Berlin

Schering Stiftung

S0173

**Vermögensnachweis zum 31.12.2020**

| <b>Stiftungsvermögen</b>  | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| 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                 |
| <b>Stiftungsvermögen</b>  | <b>34.583.294,58</b> | <b>34.583.294,58</b> |
| <b>Umschichtungsergebnis</b>                                      |                      |                      |
| Umschichtungsergebnis am 01.01.                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| Veräußerungsgewinne   | 486.969,84           | 523.281,15           |
| Veräußerungsverluste  | -0,22                | -0,07                |
| Zuschreibungen  | 0,00                 | 0,00                 |
| Abschreibungen  | -225.044,85          | -8.040,00            |
| Entnahme in die Mittel  | -261.924,77          | -515.241,08          |
| <b>Umschichtungsergebnis</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Stiftungsvermögen inkl. Ergebnis aus Vermögensumschichtung</b> | <b>34.583.294,58</b> | <b>34.583.294,58</b> |
| <b>Freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO</b>                   |                      |                      |
| Freie Rücklage am 01.01.  | 3.943.660,00         | 3.743.660,00         |
| Einstellung Rücklage  |                      |                      |
| Einstellung lfd. Jahr   | 142.937,37           | 51.080,00            |
| Einstellung Vorjahre  | 107.062,63           | 148.920,00           |
| Entnahmen Rücklage  |                      |                      |
| Zur Zuführung zum Stiftungsvermögen                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Zur Zuführung zu den Stiftungsmitteln                             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Freie Rücklage gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO</b>                   | <b>4.193.660,00</b>  | <b>3.943.660,00</b>  |
|   | <b>38.776.954,58</b> | <b>38.526.954,58</b> |

Schering Stiftung

S0173

**Vermögensnachweis zum 31.12.2020**

| <b>Stiftungsmittel</b>                       | <b>31.12.2020</b>           | <b>31.12.2019</b>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Stiftungsmittel am 01.01.                    | 292.069,27                  | 300.724,70                  |
| Veränderung Stiftungsmittel                  |                             |                             |
| Zugänge                                      |                             |                             |
| Zuwendungen zur unmittelbaren Vergabe        | 5.682,90                    | 8.143,00                    |
| Zuwendungen Projektförderung                 | 0,00                        | 0,00                        |
| Zinsen / Dividenden                          | 542.704,65                  | 509.715,54                  |
| Mittelrücklauf früherer Jahre                | 0,00                        | 5.113,25                    |
| Entnahme a.d.freien Rückl. § 62 Abs. 1 AO    | 0,00                        | 0,00                        |
| Sonstiges                                    | 147,77                      | 0,00                        |
| Zuführung aus Umschichtungsergebnis          | 261.924,77                  | 515.241,08                  |
| Zugänge                                      | <u>810.460,09</u>           | <u>1.038.212,87</u>         |
| Abgänge                                      |                             |                             |
| Satzungsmäßige Leistungen                    | -610.177,41                 | -805.165,66                 |
| Zinsen und Bankgebühren                      | -1.777,62                   | -1.654,79                   |
| Einstellung i.d. freie Rückl. § 62 Abs. 1 AO | -142.937,37                 | -51.080,00                  |
| Einstellung gem. § 62 Abs. 1 AO Vorjahr      | -107.062,63                 | -148.920,00                 |
| Abschreibungen Anlagevermögen                | -2.327,98                   | -3.972,09                   |
| Verwaltungsentgelt                           | -17.400,00                  | -27.706,17                  |
| Sonstiges                                    | -14.870,67                  | -8.369,59                   |
| Abgänge                                      | <u>-896.553,68</u>          | <u>-1.046.868,30</u>        |
| Stiftungsmittel zum 31.12.2020               | <u>205.975,68</u>           | <u>292.069,27</u>           |
| <br>   |                             |                             |
| <b>Veränderung Stiftungsmittel</b>           | <b>-86.093,59</b>           | <b>-8.655,43</b>            |
| <br>   |                             |                             |
| <b><u>Buchwert Gesamtvermögen</u></b>        | <b><u>38.982.930,26</u></b> | <b><u>38.819.023,85</u></b> |
| <br>   |                             |                             |
| nachrichtlich Kurswert, Wertpapiere          | 40.314.466,15               | 39.522.648,33               |
| nachrichtlich Kurswert, Gesamtvermögen       | 41.567.996,70               | 41.253.722,31               |

# Schering Stiftung, Berlin

## Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2020

|  | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  |
| <b>I. Andere Sachanlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> | 3.949,83             | 6.277,81             |
| <b>II. Finanzanlagen</b>   |                      |                      |
| 1. Wertpapiere   | 37.729.399,71        | 37.087.949,87        |
| 2. Geschlossener Immobilienfonds                                 | 254.087,85           | 159.110,20           |
| 3. Übrige Beteiligungen  | 1.000,00             | 1.000,00             |
| <b>III. Sonstige Forderungen</b>                                 | 0,00                 | 2.052,79             |
| <b>IV. Kassen- und Kontobestände (aktive Konten)</b>             |                      |                      |
| 1. Barbestand  | 144,68               | 121,92               |
| 2. Girokonten  | 1.031.785,19         | 1.611.389,30         |
| <b>V. Verbindlichkeiten</b>                                      | -37.437,00           | -48.878,04           |
|  | <b>38.982.930,26</b> | <b>38.819.023,85</b> |

# 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 2020 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 2 „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 2 „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 6. April 2021

KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Signiert von  
Holger Schumacher  
am 07.04.2021

Schumacher  
Wirtschaftsprüfer

Signiert von  
Maximilian Grittern  
am 07.04.2021

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.

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet, reduziert um die planmäßige Abschreibung für diese Anlagegüter. Kunstgegenstände, die von Nachwuchskünstlern im Rahmen der satzungsmäßigen Tätigkeit angeschafft werden, werden im Jahre der Anschaffung in voller Höhe unter den satzungsmäßigen Leistungen erfasst.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten und in der Folge 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.

Sonstige Forderungen sowie Kassen- und Kontobestände werden mit ihrem Nennwert angesetzt und nach dem strengen Niederstwertprinzip bewertet.

Rückstellungen und Verbindlichkeiten werden mit Ausnahme einer Verpflichtung für das Verwaltungsentgelt (TEUR 35) sowie von Lohnsteuerverpflichtungen (TEUR 2) für den Monat Dezember 2020, die erst im Januar 2021 zur Auszahlung gelangt sind, nicht angesetzt.