

**Alzheimer Forschung Initiative e.V.,
Düsseldorf**

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva

| | EUR | EUR | Stand am 31.12.2019 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 616,00 | | 1.443,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 27.492,00 | | 31.208,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an einem verbundenen Unternehmen | 1.275.000,00 | | 1.275.000,00 |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens | 81.900,00 | | 81.900,00 |
| | <u>1.356.900,00</u> | | <u>1.356.900,00</u> |
| | | 1.385.008,00 | 1.389.551,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen gegen ein verbundenes Unternehmen | 240.000,00 | | 240.000,00 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 330.057,18 | | 90.546,82 |
| | <u>570.057,18</u> | | <u>330.546,82</u> |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 2.077.858,13 | | 1.865.240,70 |
| | | 2.647.915,31 | 2.195.787,52 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 3.494,55 | 22.738,81 |
| | | <u>4.036.417,86</u> | <u>3.608.077,33</u> |

Passiva

| | EUR | EUR | Stand am 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Rücklagen | 1.650.000,00 | | 1.650.000,00 |
| II. Ergebnisvortrag | <u>514.262,92</u> | | <u>330.114,54</u> |
| | | 2.164.262,92 | 1.980.114,54 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | | 30.400,00 | 35.000,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 64.000,64 | | 117.781,65 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 64.004,64 EUR (Vorjahr: 117.781,65 EUR) | | | |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | 1.777.754,30 | | 1.475.181,14 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 940.624,30 EUR (Vorjahr: 692.281,14 EUR) | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 837.130,00 EUR (Vorjahr: 782.920,00 EUR) | | | |
| - davon aus Zusagen für Forschungsvorhaben 1.771.347,50 EUR (Vorjahr: 1.466.670,00 EUR) | | | |
| - davon aus Steuern 6.406,80 EUR (Vorjahr: 8.511,14 EUR) | | | |
| | | 1.841.754,94 | 1.592.962,79 |
| | | <u>4.036.417,86</u> | <u>3.608.077,33</u> |

**Alzheimer Forschung Initiative e.V.,
Düsseldorf**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. ordentliche Zuwendungen | | | |
| a) Spenden und ähnliche Erträge | 2.282.807,19 | | 2.182.260,23 |
| darin: Mittelausreichung seitens der SAI gGmbH: 240.000,00 EUR (Vorjahr: 240.000,00 EUR) | | | |
| b) Erbschaften | 402.913,96 | | 166.392,36 |
| c) sonstige Erträge des ideellen Bereichs | 166.182,75 | | 331.318,31 |
| 2. Umsatzerlöse | <u>2.200,00</u> | | <u>0,00</u> |
| | | 2.854.103,90 | 2.679.970,90 |
| 3. Leistungsaufwand | | 1.264.124,38 | 1.230.468,42 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 504.578,04 | | 528.680,73 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>140.801,86</u> | | <u>132.171,86</u> |
| | | 645.379,90 | 660.852,59 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 12.116,99 | 11.521,53 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 746.427,98 | 777.207,03 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | | 5.629,97 |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 6.149,63 | | 2.899,16 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | <u>8.055,90</u> | | <u>5.807,89</u> |
| 10. Finanz- und Beteiligungsergebnis | | -1.906,27 | 2.721,24 |
| | | <u>184.148,38</u> | <u>2.642,57</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | | 184.148,38 | 2.642,57 |
| 12. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr | | 330.114,54 | 327.471,97 |
| 13. Einstellung in die Rücklagen | | 0,00 | 0,00 |
| 14. Ergebnisvortrag zum 1. Januar 2021 (1. Januar 2020) | | <u>514.262,92</u> | <u>330.114,54</u> |

Alzheimer Forschung Initiative e.V., Düsseldorf
Anhang für das Geschäftsjahr 2020

1. Allgemeine Angaben

Der Alzheimer Forschung Initiative e.V. hat seinen Sitz in Düsseldorf und ist beim Vereinsregister des Amtsgerichts Düsseldorf unter VR 7991 eingetragen.

Der Verein hatte in seiner Mitgliederversammlung am 29. Juni 2018 den Wechsel des Geschäftsjahres beschlossen. Geschäftsjahr ist nunmehr das Kalenderjahr. 2019 war das erste vollständige Geschäftsjahr nach der Umstellung, so dass die Vergleichbarkeit in der Ertragslage wieder besteht.

Der Jahresabschluss des Vereins zum 31. Dezember 2020 wurde freiwillig entsprechend den aktuellen Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 238 ff. HGB) in Anlehnung an die Gliederungsschemata für große Kapitalgesellschaften und unter Berücksichtigung rechtsform- und branchenspezifischer Besonderheiten hinsichtlich der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist am Gesamtkostenverfahren ausgerichtet.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierung und Bewertung richtete sich nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung. Der Stetigkeitsgrundsatz wurde grundsätzlich beachtet.

Die Bilanzierung der entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen erfolgte zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen über die voraussichtliche Nutzungsdauer (§ 253 Abs. 1 Satz 1, Abs. 3 HGB). Die planmäßigen Abschreibungen wurden linear vorgenommen.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis zu 800 EUR wurden in voller Höhe unmittelbar abgeschrieben und ihr physischer Abgang am Ende des Zugangszeitraums unterstellt.

Die Finanzanlagen wurden sämtlich zu ihren Anschaffungskosten ausgewiesen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2020 ist nachfolgend im Anlagengitter zu ersehen.

**Alzheimer Forschung Initiative e.V.,
Düsseldorf**

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020

in EUR

| | Anschaffungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwerte | |
|--|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2020 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2020 | 01.01.2020 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 22.987,09 | 558,73 | 0,00 | 23.545,82 | 21.544,09 | 1.385,73 | 0,00 | 22.929,82 | 616,00 | 1.443,00 |
| | <u>22.987,09</u> | <u>558,73</u> | <u>0,00</u> | <u>23.545,82</u> | <u>21.544,09</u> | <u>1.385,73</u> | <u>0,00</u> | <u>22.929,82</u> | <u>616,00</u> | <u>1.443,00</u> |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| 1. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 70.811,18 | 7.015,26 | 2.311,88 | 75.514,56 | 39.603,18 | 10.731,26 | 2.311,88 | 48.022,56 | 27.492,00 | 31.208,00 |
| | <u>70.811,18</u> | <u>7.015,26</u> | <u>2.311,88</u> | <u>75.514,56</u> | <u>39.603,18</u> | <u>10.731,26</u> | <u>2.311,88</u> | <u>48.022,56</u> | <u>27.492,00</u> | <u>31.208,00</u> |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an einem verbundenen Unternehmen | 1.275.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.275.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.275.000,00 | 1.275.000,00 |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens | 81.900,00 | 0,00 | 0,00 | 81.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.900,00 | 81.900,00 |
| | <u>1.356.900,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>1.356.900,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>1.356.900,00</u> | <u>1.356.900,00</u> |
| | <u>1.450.698,27</u> | <u>7.573,99</u> | <u>2.311,88</u> | <u>1.455.960,38</u> | <u>61.147,27</u> | <u>12.116,99</u> | <u>2.311,88</u> | <u>70.952,38</u> | <u>1.385.008,00</u> | <u>1.389.551,00</u> |

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Flüssigen Mittel wurden zum Nominalwert unter Berücksichtigung etwaig erforderlicher Wertberichtigungen angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und wurden mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig erscheint (§ 253 Abs. 1 HGB). Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr wurden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 7 Geschäftsjahre abgezinst (§ 253 Abs. 2 HGB).

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert (§ 253 Abs. 1 HGB).

Entgegen der Stellungnahme IDW RS HFA 21 (*Besonderheiten der Rechnungslegung Spendensammelnder Organisationen*), Rz. 17, findet eine **ertragswirksame Realisierung der Spenden** bereits im Zeitpunkt deren Vereinnahmung statt (Aktivseite, Position B.II. *Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks* in der Bilanz sowie 1. *ordentliche Zuwendungen a) Spenden und ähnliche Erträge* in der Gewinn- und Verlustrechnung), da keine Rückzahlungsverpflichtung besteht und der Verein seine satzungsmäßigen Zwecke laufend erfüllt. Aus Sicht des Vereins sprechen eine höhere Transparenz für die Spender, das Realisationsprinzip und das Prinzip der Wirtschaftlichkeit für diese Abweichung.

Im Zeitpunkt von **zugesagten Mittelausreichungen für Forschungsprojekte** wurde erfolgswirksam eine *sonstige Verbindlichkeit* (Passivseite, Position C.2 in der Bilanz) als faktische Außenverpflichtung passiviert (über 2. *Leistungsaufwand* in der Gewinn- und Verlustrechnung).

Rückzahlungen aus Forschungsvorhaben der Vorjahre werden aufgrund von Wesentlichkeitskriterien unter den sonstigen betrieblichen Erträgen des ideellen Bereichs ausgewiesen.

3. Sonstige Angaben

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr wurde unter einer teilweisen Ergebnisverwendung zum Bilanzstichtag aufgestellt. Die ergänzende Darstellung der Ergebnisverwendung mit dem Ausweis eines Ergebnisvortrags erfolgte wie am Vorjahresstichtag gemäß der Empfehlung des IDW RS HFA 14: „*Rechnungslegung von Vereinen*“, Rz. 39.

Anteilsbesitz

Der Verein hält sämtliche Anteile am Stammkapital (150.000 EUR) der Stiftung Alzheimer Initiative gemeinnützige GmbH, Düsseldorf.

Im Geschäftsjahr 2017/2018 war die Bildung einer Kapitalrücklage in Höhe von 800.000 EUR beschlossen und in Barform eingezahlt worden.

Die Tochtergesellschaft weist in ihrem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 bei einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 255 TEUR ein buchmäßiges Eigenkapital in Höhe von rd. 1.641 TEUR aus.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Diese haben eine Restlaufzeit von voraussichtlich bis zu einem Jahr.

Rückstellungen

Diese betrafen insbesondere Verpflichtungen aus Urlaubsansprüchen, Aufbewahrungsverpflichtungen sowie Aufwendungen für die Erstellung bzw. Prüfung des Jahresabschlusses.

Mitarbeiterdurchschnitt

Im Geschäftsjahr 2020 waren durchschnittlich 16 Mitarbeiter/-innen beschäftigt (Geschäftsjahr 2019: 16).

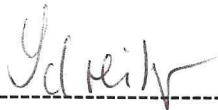
Der Vorstand besteht aus folgenden Mitgliedern:

- Dr. Michael Lorrain (Vorsitzender), Facharzt für Nervenheilkunde, Düsseldorf
- Birgit Schreiber (Schatzmeisterin), Bankkauffrau, Wiesbaden
- Seth Perlman, Rechtsanwalt, New York/USA
- Prof. Dr. Gottfried Schmalz, Professor der Zahnmedizin, Pentling
- Dr. Ellen Wiese, Diplom-Chemikerin, Frankfurt a.M.
- Jörg Haldorn, Finanzplaner, Hofheim am Taunus
- Dr. Brian Regan, Psychologe, Port Washington (New York)/USA
- Ir. Ans Tummers-Heemels, Ingenieurin, Herten/Niederlande

Wesentliche Nachstichtagsereignisse

Die Coronakrise führt unverändert zu erheblichen Einschränkungen des gesellschaftlichen Lebens wie zur Schließung von Betrieben in weiten Teilen des Einzelhandels, der Gastronomie u.v.a.m. Das Spendenvolumen in Deutschland, welches im Geschäftsjahr 2020 nach einer heute veröffentlichten Studie des GfK Charity Panel (Bilanz des Helfens) trotz der Krise um rd. +5 % anstieg, erwarten wir jedoch auch im Jahr 2021 auf einem guten Niveau.

Düsseldorf, den 16. Februar 2021



Birgit Schreiber



Dr. Michael Lorrain