

Kassenprüfung Lions Hilfswerk Schwedt e. V. für das Jahr 2019

Prüfungsbasis: Belege und Kontoauszüge

Am 18. September 2020 habe ich die Kassenprüfung in den Geschäftsräumen der Firma Brinkmann & Wiehn vorgenommen. Ansprechpartner war Lions-Freund Hannes Brinkmann, sowie Andrea Brinkmann, welche die laufende Buchführung tätigt.

Für die Prüfung standen folgende Unterlagen zur Verfügung: Kontoauszüge nebst Buchungsnachweisen und Belegen für das Vereinskonto Nr. 30003860. Des Weiteren wurde mir ein Buchungsjournal zur Verfügung gestellt.

Anhand von Stichproben (Verbuchung der getätigten Zuwendungen) und der Ausgabepositionen habe ich die Richtigkeit der Buchführung und die Vollständigkeit der Belege geprüft und nachvollzogen.

Die Geldmittel des Vereins auf dem Vereinskonto haben sich wie folgt entwickelt:

- | | |
|---------------------|-------------|
| • 30. März 2017 | 22.434,58 € |
| • 19. März 2018 | 21.845,92 € |
| • 09. April 2019 | 19.684,93 € |
| • 31. Dezember 2019 | 16.339,62€ |

Die kurzfristigen Forderungen liegen mit 3.530,00 € auf einem höheren Niveau als in den beiden Jahren zuvor. Laut Rücksprache mit Kai-Uwe Zenke und Prüfung der entsprechenden Buchungsübersichten wurden alle korrespondierenden Rechnungen bis März 2020 bezahlt.

Die Einnahmen des Fördervereins gliedern sich im Wesentlichen wie folgt:

- | | | |
|---------------------|-------------|-----------------------|
| • Mitgliedsbeiträge | 2.770,00 € | (Vorjahr 3.120,00 €) |
| • Spendeneingänge | 1.681,90 € | (Vorjahr 500,00 €) |
| • Kalenderverkauf | 17.245,00 € | (Vorjahr 17.100,00 €) |

Die Kosten für die Kalenderherstellung betragen 6.312,94 € (Vorjahr 6.346,28 €).

Die Spendenzahlungen (siehe Anlage) lagen mit 16.900,00 € wieder über dem Vorjahreswert von 15.800,00 € und entsprechen bis auf einer Ausnahme (Wirbelsturm IDAI fehlt) dem Beschluss aus 2019. Aus der Notfallreserve wurden 500,00 € für die Deutsche Leukämie Hilfe gespendet.

Das Jahr 2019 wurde mit einem Verlust in Höhe von 2.333,48 € abgeschlossen und das rechnerische Vermögen betrug zum 31.12.2019 20.089,62 €.

Anmerkung:

Die im Prüfbericht 2018 erfolgte Anmerkung bezüglich der „geschäftsmäßigen“ Zusammenarbeit mit dem Steuerbüro wurde 2019 umgesetzt und die Beträge entsprechend in Rechnung gestellt und verbucht.

Anlage

Konto 3251 Gezahlte Spenden / Zuwendungen							Funktion Seite 1	
Datum	GUBU	Gegenkto.	Buchungstext	USt %	Belegfeld 1	Umsatz Soll	Umsatz Haben	
02.01.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.02.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.03.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.04.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
11.04.2019		945	DLH			500,00		
02.05.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
03.06.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.07.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.08.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
30.08.2019		945	9 Spenden per SÜW			13.500,00		
30.08.2019		3630	Theater Stolperdraht			2.000,00		
30.08.2019		3630	Verein Jugend trifft Technik			2.000,00		
30.08.2019		3630	Hochschule Eberswalde			1.000,00		
30.08.2019		3630	Musikschule			2.000,00		
30.08.2019		3630	Schutzhütte Schwedt			2.000,00		
30.08.2019		3630	Wassersport PCK			1.500,00		
30.08.2019		3630	Reitsport			2.000,00		
30.08.2019		3630	Hospiz			1.000,00		
30.08.2019		3630	9 Spenden per SÜW				13.500,00	
02.09.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.10.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
01.11.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
05.11.2019		945	Hilfswerk dt. Lions Lichtblicke			500,00		
02.12.2019		945	Jugendclub Exit			200,00		
		EB-Wert		Saldo		JVZ-Soll	JVZ-Haben	
		0,00		16.900,00 S		30.400,00	13.500,00	

Die Auswertung entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Währung: Euro Fibu 2019*FAX
 Sortierung: Belegdatum