

## Rechnungsprüfungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2013

Gegenstand der Prüfung war der von der Geschäftsführerin des Vereins, Frau A. Ahrens, und der Schatzmeisterin, Frau A. Engelbrecht, erstellte Jahresbericht für 2013 vom 03.01.2014 über die wirtschaftliche Lage des „Verein der Freunde und Förderer des Universitätsklinikums der Ernst-Moritz-Arndt-Universität e. V.“. Insbesondere galt es, Ordnungsmäßigkeit und Vollständigkeit des Jahresberichtes zu beurteilen.

Die Wahlversammlung der Mitglieder hatte am 14.12.2011 als Kassenprüfer Herrn Dr. jur. Jens Scheel und Herrn Ass. jur. Hinrich Rocke bestellt. Die Prüfung 2013 erfolgte in den Geschäftsräumen des Dezernats Finanzen der Universitätsmedizin Greifswald, Fleischmannstraße 8, 17475 Greifswald, am 08.01.2014.

Grundlage der Prüfung waren die überreichten Unterlagen:

- Einnahme-Überschuss-Rechnung,
- Finanzübersicht 2013,
- Kontoauszüge Girokonto des Jahres 2013,
- Zusammenstellung aller Buchungen (Hauptbuch) für das Jahr 2013 sowie die dazugehörigen Belege.

Geprüft wurden:

- Kontounterlagen
- Vollständigkeit der Belege
- Ausweis der Posten in der Einnahme-Überschuss-Rechnung
- Zweckbindung der Ausgaben.

Auskünfte gaben bereitwillig:

- Frau A. Ahrens in der Funktion als Geschäftsführerin sowie
- Frau A. Engelbrecht in der Funktion als Schatzmeisterin.

### I) Prüfung der Handkasse:

Im Geschäftsjahr 2013 wurde keine Handkasse im Verein geführt.

### II) Prüfung der Kontenstände:

Der Verein unterhält ein Girokonto bei der Sparkasse Vorpommern mit der **Konto-Nr. 100117058**. Die Schatzmeisterin erklärte, daß keine weiteren Konten auf den Namen des Vereins existieren. Die jeweils gemeinsame Zeichnungsberechtigung für das Konto besaßen im Wirtschaftsjahr 2013 lt. Girovertrag mit der Sparkasse Vorpommern vom 07.02.2012:

- **Dr. Gunter Jess** (1. Vorsitzender des Vereins)
- **Frau A. Ahrens** (Geschäftsführerin)

- **Frau A. Engelbrecht** (Schatzmeisterin).
- **Herr Joachim von der Wense** (2. Vorsitzender)

Über das o. g. Konto wurden alle Ein- und Ausgänge des Jahres 2013 abgewickelt.

Die Buchführung erfolgte mittels einer separaten Excel-Datei durch die Schatzmeisterin. Für die Kostenübersicht wird eine interne Zuordnung der Projektkosten auf Kostenstellen und Sachkonten vorgenommen.

Die Salden der Buchführungsausdrucke stimmen mit den Bankauszügen überein. Alle Konten der Buchführung sind in den Jahresabschluss eingeflossen.

Die Buchführung gibt jederzeit Auskunft über die Zuordnung der Einnahmen und Ausgaben zu den einzelnen steuerlichen Bereichen des Vereins. Nach unseren Feststellungen sind die für den Verein geltenden steuerlichen Bestimmungen beachtet worden.

### **III) Prüfung der Mitgliedsbeiträge:**

Der Verein hatte 2013 neun Mitglieder. Die Jahresbeiträge in Höhe von 50 €/Jahr wurden 2013 von allen Mitgliedern überwiesen; der fehlende Betrag aus dem Jahre 2012 wurde ebenfalls überwiesen und von 2 Mitgliedern wurde bereits der Mitgliedsbeitrag für 2014 gezahlt.

### **IV) Prüfung des Anlagevermögens:**

Nach Angabe der Schatzmeisterin besaß der Verein im Wirtschaftsjahr 2013 kein Anlagevermögen.

### **V) Prüfung der Einnahmen und Ausgaben (GuV-Rechnung):**

Die Belege des Jahres 2013 wurden vollständig geprüft; sie waren übersichtlich aufbewahrt. Die Einnahmebuchungen für 2013 aufgrund von Spenden belaufen sich auf insgesamt 11.100,00 Euro, davon 9.675,00 Euro als Spenden ohne Verwendungszweck, 825,00 Euro als Spenden mit Verwendungszweck sowie 600,00 Euro Mitgliedsbeiträge.

Die Haupteinnahme des Vereins im Wirtschaftsjahr 2013 geht auf Geldspenden aus den Kaufhausketten „Marktkauf“ und „Real“ und den Golfcup 2013 zurück.

Der Jahresendbestand der Mittel mit Datum 31.12.2013 beläuft sich auf 6.573,53 Euro.

## V) 1. Prüfung der wirtschaftlichen Mittelverwendung:

Die laufenden Geschäftsausgaben für das Jahr 2013 betragen insgesamt 13.120,21 Euro für:

- 11.699,34 Euro Kostenbeteiligung Krankenhausbehandlung Vadilson aus Angola,
- 465,00 Euro Kostenbeteiligung an der Krankenhausbehandlung Zlata Bruner aus Kasachstan,
- 909,87 Euro Etablierung „Grüne Damen“ zur Unterstützung schwerkranker Patienten im Klinikum,
- 46,00 Euro Gebühren für Vereinsregisteranmeldung.

Für das Wirtschaftsjahr wurde eine Planung der Mittelverwendung in der Mitgliederversammlung am 26.09.2012 vorgenommen und im Jahr 2013 umgesetzt.

## V) 2. Prüfung der satzungsgemäßen Mittelverwendung:

Die Förderungen im Jahr 2013 entsprachen dem unter § 2 Abs. 1 der Satzung festgelegten Vereinszweck.


## VI) Zusammenfassung des Prüfergebnisses:

Die Buchführung und die Einnahme-Überschuss-Rechnung entsprechen nach dem Ergebnis unserer pflichtgemäßen Prüfung den Vorschriften der Vereinssatzung sowie den steuerlichen und sonstigen gesetzlichen Vorschriften.

Abschließend können die Prüfer im Ergebnis eine ordnungsgemäße und sorgfältige Kassenführung bestätigen.

Bedenken gegen eine Entlastung des Vorstandes für das Haushaltsjahr 2013 ergeben sich aus Sicht der Kassenprüfer nicht.

Greifswald, den 08.01.2014

  
Ass. jur. Hinrich Rocke  
(Kassenprüfer)

  
Dr. jur Jens Scheel  
(Kassenprüfer)