

Rechnungsprüfungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2015

Gegenstand der Prüfung war der von der Geschäftsführerin des Vereins, Frau A. Ahrens, und der Schatzmeisterin, Frau A. Engelbrecht, erstellte Jahresbericht für 2015 vom 06.01.2016 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 (Beendigung der Mitgliedschaft zum 31.12.2015) und Herrn Ass. jur. Hinrich Rocke bestellt. Die Prüfung 2015 erfolgte durch Herrn Ass. Jur. H. Rocke in den Geschäftsräumen des Dezernats Finanzen der Universitätsmedizin Greifswald, Fleischmannstraße 8, 17475 Greifswald, am 22.01.2016.

Grundlage der Prüfung waren die überreichten Unterlagen:

- Einnahme-Überschuss-Rechnung,
- Finanzübersicht 2015,
- Kontoauszüge Girokonto des Jahres 2015,
- Zusammenstellung aller Buchungen (Hauptbuch) für das Jahr 2015 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. Engelbrecht in der Funktion als Schatzmeisterin.

I) Prüfung der Handkasse:

Im Geschäftsjahr 2015 wurde keine Handkasse im Verein geführt.

II) Prüfung der Kontenstände:

Der Verein unterhält ein Girokonto bei der Sparkasse Vorpommern mit der **Konto-Nr. 100117058; IBAN: DE44 1505 0500 0100 1170 58; SWIFT-BIC : NOLADE21GRW.**

Die Schatzmeisterin erklärte, daß keine weiteren Konten auf den Namen des Vereins existieren. Die jeweils gemeinsame Zeichnungsberechtigung für das Konto besaßen im Wirtschaftsjahr 2015 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 2015 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 2015 neun Mitglieder. Die Jahresbeiträge in Höhe von 50 €/Jahr wurden 2015 von allen Mitgliedern überwiesen.

IV) Prüfung des Anlagevermögens:

Nach Angabe der Schatzmeisterin besaß der Verein im Wirtschaftsjahr 2015 kein Anlagevermögen.

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

Die Belege des Jahres 2015 wurden vollständig geprüft; sie waren übersichtlich aufbewahrt. Die Einnahmebuchungen für 2015 aufgrund von Spenden belaufen sich auf insgesamt 13.381,13 Euro (davon 7.668,13 Euro als Spenden ohne Verwendungszweck und 5.713,00 Euro als Spenden mit Verwendungszweck) sowie 450,00 Euro Mitgliedsbeiträge. Insgesamt betragen die Einnahmen somit 13.831,13 Euro.

Die Haupteinnahmen des Vereins im Wirtschaftsjahr 2015 gehen auf Geldspenden aus dem Golfcup 2015 in Höhe von 3.870,00 Euro, von der Kaufhauskette EDK Kunst und Genuss in Höhe von 2.500,00 Euro sowie auf Einnahmen aus der Theateraufführung „Feuerzangenbowle“ in Höhe von 1.118,13 Euro zurück.

Der Jahresendbestand der Mittel mit Datum 31.12.2015 beläuft sich auf 12.402,43 Euro.

V) 1. Prüfung der wirtschaftlichen Mittelverwendung:

Die laufenden Geschäftsausgaben für das Jahr 2015 betragen insgesamt 12.849,37 Euro für:

- 6.000,02 Euro Kostenbeteiligung an der Finanzierung der Musiktherapie auf der Palliativstation,
- 2.082,69 Euro Kostenbeteiligung für den Patienten Olexander Panchuk,
- 1.531,28 Euro Etablierung und Ausbau „Grüne Damen“ zur Unterstützung schwerkranker Patienten im Klinikum,
- 1.800,00 Euro Stipendium für einen Medizinstudenten der Universität Greifswald,
- 892,23 Euro Weiterbildung – Vortrag Professor Raspe,
- 509,89 Euro für die Kinderonkologie sowie
- 33,26 Euro Verwaltungsaufwand Porto.

Im Wirtschaftsjahr wurde eine Planung der Mittelverwendung in der Mitgliederversammlung am 11.02.2015 vorgenommen und im Laufe des Jahres umgesetzt.

V) 2. Prüfung der satzungsgemäßen Mittelverwendung:

Die Förderungen im Jahr 2015 entsprachen dem unter § 2 Abs. 1 der Satzung festgelegten Vereinszweck.

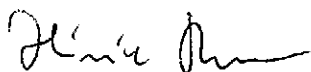
VI) Zusammenfassung des Prüfergebnisses:

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 kann der Prüfer im Ergebnis eine ordnungsgemäße und sorgfältige Kassenführung bestätigen.

Bedenken gegen eine Entlastung des Vorstandes für das Haushaltsjahr 2015 ergeben sich aus Sicht der Kassenprüfung nicht.

Greifswald, den 22.01.2016



Ass. jur. Hinrich Rocke
(Kassenprüfer)