

Verein der Freunde und Förderer
des Universitätsklinikums der Ernst-Moritz-Arndt-Universität e.V.
- Kassenprüfer -

Rechnungsprüfungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2017

Gegenstand der Prüfung war der von der Schatzmeisterin, Frau A. Engelbrecht, erstellte Jahresbericht für 2017 vom 29.05.2018 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 24.02.2016 als Kassenprüfer Herrn Rainer Laudan sowie Herrn Dr. Hinrich Ballke bestellt. Die Prüfung 2017 erfolgte durch Herrn Laudan und Herrn Ballke in den Geschäftsräumen der Schatzmeisterin der Universitätsmedizin Greifswald, Fleischmannstraße 8, 17475 Greifswald, am 06.06.2018.

Grundlage der Prüfung waren die überreichten Unterlagen:

Einnahme-Überschuss-Rechnung,
Finanzübersicht 2017,
Kontoauszüge Girokonto des Jahres 2017,
Zusammenstellung aller Buchungen (Hauptbuch) für das Jahr 2017 sowie die dazugehörigen Originalbelege.

Geprüft wurden:

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

Auskünfte gab bereitwillig:

Frau A. Engelbrecht in der Funktion als Schatzmeisterin.

I) Prüfung der Handkasse:

Im Geschäftsjahr 2017 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 2017 lt. Girovertrag mit der Sparkasse Vorpommern vom 07.02.2012:

- **Dr. Gunter Jess** (1. Vorsitzender des Vereins)
- **Frau A. Engelbrecht** (Schatzmeisterin).
- ~~Herr Joachim von der Wense~~ (2. Vorsitzender)
Herr H. Rothe

Über das o. g. Konto wurden alle Ein- und Ausgänge des Jahres 2017 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 2017 neun Mitglieder. Die Jahresbeiträge in Höhe von jeweils 50 €/Jahr wurden 2017 von 8 Mitgliedern überwiesen. Ein Mitglied hat bereits seinen Beitrag im Jahr 2017 für das Jahr 2018 überwiesen.

IV) Prüfung des Anlagevermögens:

Nach Angabe der Schatzmeisterin besaß der Verein im Wirtschaftsjahr 2017 kein Anlagevermögen.

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

Die Belege des Jahres 2017 wurden vollständig geprüft. Sie waren übersichtlich aufbewahrt.

Die Einnahmebuchungen für 2017 aufgrund von Mitgliedsbeiträgen und Spenden belaufen sich auf insgesamt 31.700,47 Euro, davon

- 2.219,47 Euro als Spenden ohne Verwendungszweck und
- 29.031,00 Euro als Spenden mit Verwendungszweck sowie
- 450,00 Euro Mitgliedsbeiträgen.

Die Haupteinnahmen im Wirtschaftsjahr 2017 bei den Spenden **mit Zweckbindung** erhielt der Verein

- für die Klinik Innere Medizin C-Onkologie (2.600,00 Euro),
- die Palliativmedizin (2.835,69 Euro),
- als Auszeichnung für die ehrenamtliche Patientenhilfe den „Preis für Mitmenschlichkeit der Hansestadt Greifswald“ (1.500,00 Euro) sowie
- eine NDR-Einzelförderung für das Projekt „Mittendrin“ in den Jahren 2017 - 2018 (22.095,31 Euro).

Die Haupteinnahmen bei den **nicht zweckgebundenen** Geldspenden resultieren aus dem

- Golfcup 2017 (1.800,00 Euro) sowie
- aus der Sachspende der Kaufhauskette EDK Kunst und Genuss für Weihnachtstüten der ehrenamtlichen Patientenhilfe (120,00 Euro) sowie sonstigen Kleinspenden (299,47 Euro).

V) 1. Prüfung der wirtschaftlichen Mittelverwendung:

Die laufenden Geschäftsausgaben für das Jahr 2017 betragen insgesamt 5.497,41 Euro für:

- 1.860,02 Euro für die Arbeit der „ehrenamtlicher Patientenhelfer“ (ePH), die schwerkranke Patienten und deren Angehörige im Klinikum betreuen sowie einer Weiterbildungsveranstaltung für diese Damen und Herren einschließlich externer Referenten,
- 152,32 Euro Verwendung Projekt „Mittendrin“,
- 130,71 Euro Flagge für Verein zu Werbezwecken
- 70,00 Euro Notargebühren für Vorstandsänderung im Vereinsregister,
- 146,47 Euro Porto für Spendenbescheinigungen und Werbung sowie
- 3.137,89 Euro für die Stationen der Onkologie und Palliativmedizin.

Im Wirtschaftsjahr wurde eine Planung der Mittelverwendung in der Mitgliederversammlung am 24.02.2016 vorgenommen und im Laufe des Jahres umgesetzt.

V) 2. Prüfung der satzungsgemäßen Mittelverwendung:

Die Förderungen im Jahr 2017 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 2017 ergeben sich aus Sicht der Kassenprüfung nicht.

Greifswald, den 06.06.2018



Rainer Laudan
(Kassenprüfer)

Dr. Ballke
(Kassenprüfer)

