

## Rechnungsprüfungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2012

Gegenstand der Prüfung war der von der Geschäftsführerin des Vereins, Frau A. Ahrens, und der Schatzmeisterin, Frau A. Engelbrecht, erstellte Jahresbericht für 2012 vom 12.4.2013 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 2012 erfolgte in den Geschäftsräumen des Dezernats Finanzen der Universitätsmedizin Greifswald, Fleischmannstraße 8, 17475 Greifswald, am 01.08.2013.

Grundlage der Prüfung waren die überreichten Unterlagen:

- Einnahme-Überschuss-Rechnung,
- Finanzübersicht 2012,
- Kontoauszüge Girokonto des Jahres 2012,
- Zusammenstellung aller Buchungen (Hauptbuch) für das Jahr 2012 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 2012 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 2012 lt. Girovertrag mit der Sparkasse Vorpommern:

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

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

Mit Datum vom 7.2.2012 wurde die Erneuerung der Unterschriftskarte zum Girovertrag vorgenommen (Bevollmächtigt unter Nr. 3 des Girovertrages).

Über das o. g. Konto wurden alle Ein- und Ausgänge des Jahres 2012 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 2012 neun Mitglieder. Die Jahresbeiträge in Höhe von 50 €/Jahr wurden 2012 von 8 Mitgliedern überwiesen; der restliche eine ist seiner Zahlungsverpflichtung im laufenden Jahr 2012 nicht nachgekommen. Laut Satzung § 3 (6) ist nach zweimaliger erfolgloser Mahnung durch den Vorstand ein Ausschlussverfahren einzuleiten.

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

Nach Angabe der Schatzmeisterin besaß der Verein im Wirtschaftsjahr 2012 kein Anlagevermögen.

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

Die Belege des Jahres 2012 wurden vollständig geprüft; sie waren übersichtlich aufbewahrt. Die Einnahmebuchungen für 2012 aufgrund von Spenden belaufen sich auf insgesamt 5.025,00 Euro, davon 4.490,00 Euro als Spenden ohne Verwendungszweck und 535,00 Euro als Spenden mit Verwendungszweck.

Die Haupteinnahme des Vereins im Wirtschaftsjahr 2012 geht auf Geldspenden aus dem Golfcup 2012 zurück.

Der Jahresendbestand der Mittel mit Datum 31.12.2012 beläuft sich auf 8.593,74 Euro.

### V) 1. Prüfung der wirtschaftlichen Mittelverwendung:

Die laufenden Geschäftsausgaben für das Jahr 2012 belaufen sich auf insgesamt 27.013,88 Euro für:

- 20.000,00 Euro Kostenbeteiligung Krankenhausbehandlung Mario Alves Nsinga aus Angola,
- 535,00 Euro Kostenbeteiligung an der Krankenhausbehandlung Anna aus Rumänien,
- 5.893,70 Euro Kostenbeteiligung an Investitionsfinanzierung Infusionssysteme der Klinik für Anästhesiologie und Intensivmedizin,
- 83,00 Euro Sparkassengebühren für Formulare im Vereins-Flyer und Kundenkarte
- 62,00 Euro für Vereinsregisteranmeldung
- 440,18 Euro für Verwaltungsaufwand Druckkosten Flyer

Im Wirtschaftsjahre wurde eine Planung der Mittelverwendung vorgenommen.

### V) 2. Prüfung der satzungsgemäßen Mittelverwendung:

Im Jahr 2012 hat der Verein zu den o. g. Förderungen entsprechende Anträge erhalten. Die Förderungen 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. Ein Mitglied zahlte trotz Erinnerung seinen Mitgliederbeitrag nicht; die Satzung (§ 3 Nr.6) sieht in derartigen Fällen nach zweimaliger Mahnung einen Ausschluss des Mitgliedes durch den Vorstand vor.

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

Bedenken gegen eine Entlastung des Vorstandes für das Haushaltsjahr 2012 ergeben sich aus Sicht der Kassenprüfer nicht.

Greifswald, den 01.08.2013



Ass. jur. Hinrich Rocke  
(Kassenprüfer)



Dr. jur. Jens Scheel  
(Kassenprüfer)