

Bericht über die Kassenprüfung des Vereins Kickfair e.V.

Hinsichtlich der allgemeinen Ausführungen über den Verein wird auf den Bericht über die Kassenprüfung des Rumpfgeschäftsjahres 2007 verwiesen.

Die Prüfung umfasste das Geschäftsjahr 2017 bzw. den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017.

Sie wurde am 26. Oktober und 6. November 2018 von Dipl. Kfm. Hanns-Peter Biesinger aus Stuttgart durchgeführt .

Auskunftspersonen waren Herr Jochen Föll und Frau Bronner. Die Auskünfte wurden bereitwillig und schlüssig gegeben.

Die Kontierung der Belege geschieht durch Herrn Föll.

Die Finanzbuchhaltung mit evtl. Korrekturen erfolgt extern durch Frau Steuerfachwirtin Ulrike Bronner. Die Lohnbuchhaltung wird ebenfalls von Frau Bronner erledigt.

Es liegt eine Einnahmen-Überschussrechnung für das Jahre 2017 vor, gefertigt durch RA Frau Dr. St. Kaufmann. Die Steuererklärungen werden im 3-jährigen Turnus abgegeben. Noch im Dezember erfolgt die Abgabe der Abschlüsse der Jahre 2014-2016. Damit war die Überprüfung der Gemeinnützigkeit des Vereins verbunden. Mit Schreiben vom 20.6.2018 wurde diese bestätigt.

Zur Prüfung lagen die Kontenblätter/Kontenbücher zum 31. Dezember vor. Dabei wurden die größeren Einnahmeposten anhand der Anforderungen/Bewilligungen und die Ausgaben wie zuletzt in Stichproben ab einem Betrag von € 1.000.- geprüft.

Die Beträge unterhalb von € 1.000.- wurden in Stichproben anhand der Buchungstexte auf Größe und Plausibilität durchgesehen.

Die früher beanstandenden fehlenden/unvollständigen Buchungstexte sind durch den „Kontoauszugsmanager“ nicht mehr vorhanden.

Eine Barkasse gibt es nicht.

Die Abstimmung der Personalaufwendungen in der Finanzbuchhaltung erfolgte pauschal mit der Lohnbuchhaltung.

Hinweise und Bemerkungen:

- Die in der letzten Mitgliederversammlung angesprochene „Kinderschutz-Policy“ soll in der Mitgliederversammlung für das Jahr 2017 beschlossen werden.
- Die im letzten Protokoll angemahnten rückständigen Beiträge wurden eingefordert und bezahlt. In einem Fall ist noch der Nachweis über den Eingang zu erbringen.
- Die bei der letzten Prüfung fehlende Rechnung über € 14.280.- liegt mittlerweile vor.
- Der Dokumentierung von Gesprächen zwischen Vorstand und Geschäftsführung über die Geschäfte und die Entwicklung von Kickfair wurde in 2017 nachgekommen. Wegen der Gesamtverantwortung des Vorstandes sollten beide Vorstandsmitglieder zugegen sein. Gegebenenfalls ist ein Informationsaustausch unter den Vorstandsmitgliedern zu protokollieren. Außerdem empfiehlt sich eine Unterzeichnung der Dokumente.

•

Ergebnis:

Die Belege sind in einer geordneten und übersichtlichen Weise abgelegt. Für jede Buchung lag ein Beleg vor.

Eine Abstimmung Finanzbuchhaltung/Lohnbuchhaltung lag unter Berücksichtigung von Abgrenzungen vor.

Die Buchführung wurde für das Jahr 2017 für in Ordnung befunden.

Stuttgart, 6. November 2018

Hanns-Peter Biesinger