

BUG e.V.

Kassen- / Rechnungswesen Prüfungsbericht

Name des Vereins: Büro zur Umsetzung von Gleichbehandlung e.V.

Name der/des Prüfer-/innen: Carola Otte – gewählte Kassenprüferin

Gewählt durch die MV: 10.11.2018

Prüfungsauftrag: Jahresprüfung des Geschäftsjahres 2018

1. Prüfung des Kassen- und Rechnungswesens

Ja / Nein

- | | | | |
|-----|---|---|--------------------------|
| 1.1 | Der Kassenbestand zum 31.12.2018 betrug laut Kassenbuch € 153,82----- | X | <input type="checkbox"/> |
| 1.2 | Die Summe aller Bankkonten betrug am 31.12.2018 laut Buchhaltung € 10.668,36
(davon € 2.800,06 auf dem Rechtshilfefondkonto)
Die Zahlen stimmen rechnerisch mit den Kontostandsmitteilungen der Bank überein. | X | <input type="checkbox"/> |
| 1.3 | Für alle Buchungen sind Belege vorhanden (Stichprobenprüfung) und abgelegt
(Aufbewahrungsfrist der Belege, Journal, Kassenbuch, Kontenblätter = 10 Jahre) | X | <input type="checkbox"/> |
| | Alle Buchungseintragungen sind mit Belegnummern versehen. | X | <input type="checkbox"/> |
| 1.4 | Die Verbuchung aller Belege vollständig überprüft. ----- | X | <input type="checkbox"/> |
| | Es ergaben sich keine Abweichungen. | X | <input type="checkbox"/> |
| 1.5 | Einzelspenden sind durch Überweisungsbelege oder Einzahlungsquittungen belegt. | X | <input type="checkbox"/> |
| | Über die ausgestellten Spendenbescheinigungen sind fortlaufend nummerierte
Durchschriften vorhanden (siehe auch 2.5). | X | <input type="checkbox"/> |
| 1.6 | Die Geschäftsführerin hat erklärt, dass alle Buchungsvorgänge erfasst und
dass keine weiteren Geldbestände und Schwebeposten vorhanden sind. | X | <input type="checkbox"/> |
| 1.7 | Im Verein bestehen noch weitere selbständige Kassen, in denen Einnahmen/Ausgaben
für den Verein verwaltet werden. | | entfällt |
| | Die Kassen werden geprüft. | | entfällt |
| | Die Umsätze dieser Kassen werden der Hauptkasse als Bestandteil oder als Anlage
zugeordnet. | | entfällt |
| 1.8 | Für beeinflussbare Ausgaben liegen Beschlüsse des Vereinsvorstandes
vor (Stichproben). Die beschlossene Höhe der Ausgaben wurde eingehalten
(Stichprobe). | | entfällt |

2. Prüfung steuerrelevanter Tatbestände

- 2.1 Der aktuelle Körperschaftsfreistellungsbescheid wurde erteilt am 24.03.2017
Die Ausstellung steuerbegünstigter Spendenbescheinigungen ist unbeschränkt möglich. X
- 2.2 Die Bewertung von Sachspenden erfolgte unter Berücksichtigung der steuerrechtlichen Bewertungsvorschriften. entfällt
- 2.4 Der Verein führte im Prüfungsjahr folgende Aktivitäten durch, die mit Einnahmen verbunden waren:
- Verlosung/en; Lotterie/n X
 - andere Zweckbetriebe, die nicht durch die Satzung (Zweckparagraph) abgedeckt sind. X
- 2.5 Die Entstehung steuerrechtlicher Verpflichtungen wurde unter Berücksichtigung bestehender Freigrenzen und Freibeträge geprüft. X
- Es ergab sich ein steuerpflichtiger Tatbestand. X
- Fällige Steuern wurden ordnungsgemäß abgeführt. entfällt
- 2.6 Der Verein unterhält (einen) wirtschaftliche/n Geschäftsbetrieb/e, der/die nicht als Zweckbetrieb/e anerkannt ist/sind (z.B. Anzeigenwerbung in der Vereinszeitschrift, gesellige Veranstaltungen, Vereinsgaststätte; ggf. auf beigefügter Liste näher bezeichnen). X
- 2.7 Die Rücklagenbildung (einschl. Kapitalstruktur) erfüllt die Anforderungen des § 58 Nr. 6 und 7 AO. X
- 2.9 Steuer-Erstattungsansprüche kommen in Betracht und werden wahrgenommen. entfällt

3. Prüfung der Versicherungsverträge

- 3.1 Es besteht eine Haftpflichtversicherung, Deckungssummen: X
Sachschäden: -----
Personenschäden : -----
- 3.2 Das Inventar ist versichert gegen
- Feuer X
 - Einbruchdiebstahl X
 - Leitungswasserschäden X
- Der nachgewiesene Versicherungswert entspricht dem heutigen Neuwert.
Anpassung an den heutigen Neuwert erfolgt am ----- X

4. Prüfung der Arbeitgeber-Verpflichtungen

4.1 Der Verein kommt seiner gesetzlichen Pflicht zur Unfallversicherung der haupt- Entfällt derzeit
und ehrenamtlichen Mitarbeiter nach bei der VBG.

4.2 Zahlungen an Mitarbeiter wurden auf Lohnsteuerpflicht und Sozialversicherungspflicht
überprüft.

Die Abgaben wurden ordnungsgemäß abgeführt.

Entfällt derzeit

5. Abschließende Feststellungen

Für das Jahr 2018 wird die Entlastung der Geschäftsführung dem Vorstand empfohlen.

Berlin, 08.11.2019



Unterschrift