

Protokoll zur Rechnungsprüfung

Anlage zur EAÜ 2022

Protokoll zur Rechnungsprüfung für das Vereinsjahr 2022

des Deutschen Alpenverein Sektion Feucht e.V.

1. Rechnungsprüfer

Die unterzeichnenden Personen sind nach dem Wahlprotokoll vom 22.10.2020 sowie vom 05.10.2021 zu Rechnungsprüfern i.S.v. § 24 der Satzung bestellt worden. Über die Prüfung wurde folgendes Protokoll angefertigt.

2. Prüfungsunterlagen

Zur Prüfung haben die Vorstandsmitglieder folgende Unterlagen vorgelegt:

2.1. Satzungsunterlagen

- Aktuelle Satzung gemäß Eintrag im Vereinsregister vom 23.02.2021 ^{09.07.2023}
- Vereinsregisterauszug des Amtsgerichts Nürnberg VR 30686 vom ~~14.09.2021~~
- Beschlussammlung der Mitgliederversammlung vom 21.07.2022
- Entlastungsbeschlüsse der letzten Mitgliederversammlung für das Vereinsjahr 2021
- Sammlung der Vorstandsbeschlüsse von Januar bis Dezember 2022
- Protokolle der Vorstandssitzungen des Vereinsjahrs 2022 (6 Sitzungen)

2.2. Belegsammlung

Vorgelegen haben auskunftsgemäß die Tagesauszüge aller Bankkonten, lückenlos, mit sämtlichen dazugehörigen Ein- und Auszahlungsbelegen wie folgt:

für Konto-Nr.	Name Kreditinstitut	Stand in EUR
380250928	Sparkasse Nürnberg	7.725,32
10656452	Sparkasse Nürnberg (Tagesgeld)	47.890,13
154156	Raiffeisenbank Altdorf-Feucht	144.395,00
500154156	Raiffeisenbank Altdorf-Feucht (Termingeld)	141.635,29
11272259	Sparkasse Nürnberg (Reisekonto)	20.736,18

2.3. Kassenbücher

- Kassenbücher sind laut Angabe nicht geführt
- Vorgelegen haben Kassenbücher mit folgenden Bargeld-Beständen zum Abschlussstichtag
 - Hauptkasse mit € _____
 - Nebenkasse _____ mit € _____
 - _____

2.4. Finanzbuchhaltung

Vorgelegen hat die Finanzbuchführung:

- in Form der DAV-Sektionslösung auf Basis DATEV-Branchenlösung Vereine nach den Kontenrahmen
 - D-Ü D-ÜKon AT-ÜKon und der Mandantennummer 16034 bestehend
 - aus dem Kontenbuch Ausdruck aller bebuchten Konten
 - aus einer Daten-CD nach dem Format _____ mit allen Sachkonten (Bestands- und Erfolgskonten) und zusätzlich
 - den Debitorenkonten ## _____ bis ## _____
 - den Kreditorenkonten ## _____ bis ## _____
- in Form eines Journals mit einer Summe von EUR _____
- in Form eines Kassenbuchs Bankbuchs mit einer Summe von EUR _____
- in Form von Excel-Tabellen bestehend aus _____ Blättern mit Gesamteinnahmen von EUR _____ mit Gesamtausgaben von EUR _____
- ergänzend wurde vorgelegt: Es bestand Zugriff auf die DATEV-Konten über den Steuerberater bei der Erstellung der EAÜ 2022

2.5. Jahresabschluss

Vorgelegen hat der Jahresabschluss

nach Überschuss-Methode

nach _____

bestehend

aus einer Einnahmen-Ausgaben-Überschussrechnung mit Kontennachweis und einem Jahresergebnis von Überschuss Fehlbetrag von EUR 612,17

aus einer Vermögensübersicht mit Kontennachweis und einer Summe der AKTIV-Posten von EUR 402,858,41

aus folgenden weiteren Dokumenten

Erläuterungsbericht

Anlagenteil _____

Feststellungsbeschluss der Vorstandschaft

Kontennachweis

2.6. Lohnbuchführung

Eine Lohnbuchführung ist laut Angabe nicht erstellt.

Vorgelegt wurde die Lohnbuchführung nach dem System _____ und dem Jahreslohnjournal mit insgesamt _____ abgerechneten Arbeitnehmern und einer Jahres-Bruttolohnsumme von EUR _____.

2.7. Vorjahresunterlagen

Aus den Vorjahren haben vorgelegen:

letzte aktuelle Steuerbescheide aus Steuerjahr/en _____

Freistellungsbescheid mit Bestätigung des Gemeinnützigkeitsstatus vom 24.08.2022

Umsatzsteuerbescheid vom _____

2.8. Sonstige Dokumente

An sonstigen Dokumenten und Unterlagen haben vorgelegen:

- die Unterlagen über das Grundvermögen des Vereins in _____
_____ in Form von Grundbuchauszügen
und _____.
- die im Geschäftsjahr abgewickelten
 - Mietverträge _____
 - Leasingverträge _____
 - Kaufverträge _____
 - Versicherungsverträge _____
 - Erbbaurechtvertrag der Notarin Dr. Oberhofer, Altdorf (UVZ-Nr.
1073/2022 vom 04.08.2022)
- sonstige vorgelegte Dokumente _____
- die aktuellen Preislisten für Leistungen der Sektion (aufgeführt in den Pro-
tokollen der Vorstandssitzungen)
 - auf AV-Hütten _____
 - in der Kletteranlage in: Feucht
 - für Lieferungen: Getränkeverkauf Kletterhalle
 - für sonstige Leistungen: Materialverleih
 - _____

3. Prüfungsauftrag

- Der Prüfungsauftrag umfasst
 - nach dem Beschluss der Mitgliederversammlung vom <.....> folgendes:
 - nach § 24 der Satzung folgendes: Prüfung in Stichproben
 - nach dem Einzelauftrag des _____ vom _____ folgendes:

4. Geprüfte Vorgänge und Unterlagen

Die Prüfung erfolgte durch die unterzeichneten Rechnungsprüfer am 03.07.2023 in den Räumen und in Anwesenheit des Schatzmeisters Walter Kuba. Es waren keine weiteren vom Vorstand beauftragten Personen zugegen. Die Belegordner wurden von Walter Kuba zur Verfügung gestellt und notwendige Auskünfte wurden von Walter Kuba erteilt.

4.1. Vollständigkeitsprüfung

Auf Vollständigkeit geprüft wurde/n

- die Belegsammlung _____
- die Protokollsammlung _____
- die Vermögensposten _____
- die Verbindlichkeiten _____
- die Vertragssammlung 2022 _____
- Rücklagen (gebundene und freie)

4.2. Einzelpostenprüfung

Auf zahlenmäßige und sachliche Richtigkeit wurden folgende Einzelposten geprüft:

- alle Kassenbestände per _____
- die Kontenstände über Guthaben oder Verbindlichkeiten bei allen Kreditinstituten

Prüfungsergebnis:

Die im Jahresabschluss ausgewiesenen Kontostände stimmen mit den eingesehenen Tagesauszügen ~~/Kassenbüchern~~

- überein
- bezüglich folgender Posten nicht überein _____
Fehlerursache: _____
Maßnahme zur Fehlerbeseitigung: _____

- folgende Anschaffungen/Investitionen im Abschlussjahr:
 - Anlagen im Bau
 - Grundstücksgleiche Rechte
- folgende Sondereinnahmen
 - _____
 - _____
- die Zahlungen zur Erstattung von Auslagen und Reisekosten bzw. von Tätigkeitsvergütungen an Organmitglieder
 - an die Vorstände _____
 - an die Ausschussmitglieder _____
 - an die Referenten _____
 - an _____
- die Zahlungen bzw. die gewährten Vergütungen an Vereinsmitglieder ohne Organstellung nach Maßgabe
 - von Arbeitsverträgen mit _____
 - Aufträgen/Geschäftsbesorgungsverträgen mit _____
 - _____

4.3. Plausibilitätsprüfung

Auf Plausibilität und Vereinbarkeit mit Satzungsvorgaben und Beschlüssen wurden folgende Vorgänge geprüft:

- die Verwendung der Spendenmittel _____
- die Verwendung der Mitgliedsbeiträge _____
- die Finanzierung aller Investitionsrechnungen im Abschlussjahr über EUR _____ Rechnungsbetrag brutto
- _____

4.4. Prüfung der Zeichnungsregelung

Auf Vereinbarkeit mit den Vorstandsbeschlüssen wurden folgende vom zeichnungsberechtigten Vorstand im Abschlussjahr unterschriebene Vertragsdokumente einzeln geprüft:

- Erbauungsvertrag; unterschrieben von Walter Kubra u. Ernst Klier
- _____

4.5. Prüfung der Einhaltung von Vorgaben der Mitgliederversammlung

Auf Vereinbarkeit mit Beschlüssen der Mitgliederversammlung wurden folgende Vorgänge geprüft:

- Weiterverfolgung Ausbau Kleberhalle
- _____

4.6. Prüfungen zum Haushaltsplan

- Ein Haushaltsplan wurde nicht erstellt, Prüfungen sind entbehrlich.
- Zum Haushaltsplan i.d.F. vom Februar 2023 wurden die Abweichungen bei den tatsächlichen Ausgaben in folgendem Umfang geprüft:

_____ vollständig _____

4.7. Einzelfallprüfung

Folgende Posten wurden einzelfallbezogen geprüft:

- alle Ausgabenposten im Einzelfall über EUR _____ Rechnungsbetrag
- _____

4.8. Stichprobenartige Prüfung

Folgende Posten wurden stichprobenartig geprüft:

- Kto. 2704 Sonst. Kosten; Kto. 2756 Aus- u. Weiterbildung; Kto. 2801 Vereinsmit-
- teilweisen Druckkosten; Kto. 6220 FUL (Kasse) Außenwirtschafsprüfung; Kto. 6230
F&F Klebdrucke (Kfz-Geb., Außenwirtschafsprüfung); Kto. 6393 Klebdrucke, Betriebskosten
(Reinigung, Heizung...)

4.9. Sonderprüfung

Folgende Sonderprüfungen wurden vorgenommen:

- Erbbaurechtsvertrag: Vorgehen, Fristen
-

4.10. Sonstige Maßnahmen im Rahmen der Prüfung

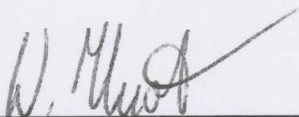
5. Prüfungsergebnis

- Es ergeben sich keine Beanstandungen, der Mitgliederversammlung wird vorgeschlagen, dem Gesamtvorstand in uneingeschränktem Umfang Entlastung zu erteilen.
- Es ergeben sich Beanstandungen in folgendem Umfang:

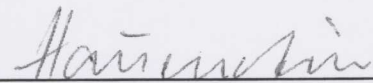
- Der Mitgliederversammlung wird vorgeschlagen, den Vorstand nur in eingeschränktem Umfang zu entlasten wie folgt:

6. Bemerkungen/Hinweise/Anregungen

Feucht, 3. Juli 2023



Unterschrift Rechnungsprüfer



Unterschrift Rechnungsprüfer

- Verteiler:**
1. im Original als Anlage zum Protokoll der Mitgliederversammlung
 2. in Kopie als Anlage zum Jahresabschluss
 3. in Kopie für den Vorstand
 4. in Kopie für die Rechnungsprüfer
 5. in Kopie an _____