

~~Bericht zur Kassenprüfung des SiB-Club e.V. für das Jahr 2022~~

Marco Tergau • Henstedter Weg 12 • 22417 Hamburg

Laut § 13 der Vereinsatzung in der Fassung vom 18.04.2018 ist eine Kassenprüfung von Prüfern durchzuführen. Der Unterzeichner wurde vom Vorstand als Kassenprüfer für das Geschäftsjahr 2022 bestellt.

Der Prüfer hat am 27.03.2023 die Kassenprüfung für das Geschäftsjahr 2022 vorgenommen.

Zur Prüfung lagen folgende **Unterlagen** vor:

- a) Die vollständigen Kontoauszüge für das elektronische Bankkonto des Vereins mit allen zugehörigen Überweisungsbelegen; Einzahlungs- und Auszahlungsbelegen. Hamburger Sparkasse, DE18 2005 0550 1313 1239 19, vom 01.01.2022 bis 31.12.2022
- b) Das Buchungsjournal der EDV-geführten Buchhaltung (System. Fa. Buhl-Data WISO „Mein Verein“). Das Buchungssystem wurde von analog zu digital geändert.
 - a. Das elektronische Kassenbuch für den Zweckbetrieb mit den zugehörigen Belegen. Für Buchungen im Zweckbetrieb wird das System Yolavo genutzt.
 - b. Das elektronische Kassenbuch für den Geschäftsbetrieb mit zugehörigen Belegen.
- c) Ein Ausdruck der Einnahmen-/Überschussrechnung des Vereins für das Jahr 2022.
- d) Sämtliche Belege für alle Bewegungen auf dem Bankkonto (elektronisch).
- e) Lückenlose Buchführung der Bar-Kasse mit lückenlosen Belegen für Einnahmen/Ausgaben.
- f) Lückenlose Belegführung der Einnahmen und Ausgaben getrennt nach
 - a. Ideellem Bereich,
 - b. Zweckbetrieb und
 - c. Wirtschaftlichem Geschäftsbereich.
- g) Mitgliederliste
- h) Protokolle der Mitgliederversammlung und der Vorstandssitzungen.

Ablauf der Prüfung in Gegenwart von Herrn Georg Grove:

- a) Die Unterlagen wurden vom Kassenprüfer eingesehen, in Stichproben geprüft und mit dem vorgelegten Ergebnis der Einnahmen-/Überschussrechnung verglichen.
- b) Mittelverwendungen wurde mit den Beschlüssen der Mitgliederversammlung und der Vorstandssitzungen verglichen.
- c) Ausgaben des Vereins wurden auch im ideellen Bereich stichprobenartig geprüft.
- d) Geldbestände vom Geschäftskonto HASPA DE18 2005 0550 1313 1239 19 wurde geprüft.
- e) Der Bestand der Bar-Kasse wurde geprüft.
- f) Treuhandkonto HASPA DE47 2005 0550 1345 2227 wurde geprüft.
- g) BB Bank Girokonto IBAN DE13 6609 0800 0001 3806 05 wurde geprüft.
- h) Kreditkartenkonto bei Amazon IBAN DE66 1005 0000 0190 7068 80 wurde geprüft.

Bericht zur Kassenprüfung des SiB-Club e.V. für das Jahr 2022

Seite 2

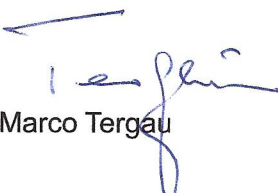
- i) Sämtliche Unterlagen konnten unmittelbar vorgelegt werden. Es mussten keine Unterlagen angefordert werden.

Ergebnis der Prüfung:

- a) Die Kassen- und Kontobestände des Jahresberichtes stimmen mit den Salden der vorliegenden Kontoauszüge überein.
- b) Es lagen ordnungsgemäße Belege vor. Alle Belege konnten eindeutig zugeordnet werden.
- c) Alle Einnahmen und Ausgaben wurden ordnungsgemäß und in zutreffender Höhe verbucht.
- d) Sämtliche Einnahmen und Ausgaben wurden einer Kategorie zugeordnet.
- e) Die geprüfte Mittelverwendung war lückenlos nachzuweisen.
- f) Die Abrechnung *Schulen für erbrachte Leistungen für die Zeit 18.08. bis 31.12.2022* ist noch nicht gestellt. Die fehlende Rechnungsstellung ist im Jahresabschluss ausgewiesen.
- g) Die Verbandsabgabe 2022 an den HSJ / HSB konnte infolge fehlender Rechnungsstellung noch nicht gebucht werden.
- h) Die gesamte Buchführung vermittelte den Eindruck höchster Sorgfalt und kann als sehr ordnungsgemäß bestätigt werden. Die Buchführung steht der der Vorjahre nicht im Geringsten nach.
- i) Es ergaben sich innerhalb der Prüfung keinerlei Beanstandungen.
- j) Der Kassenprüfer empfiehlt dem Vorstand, die Kassenbestände auf den einzelnen Konten gemäß der Bankeneinlagersicherung zu prüfen und ggf. zu berücksichtigen.

Es wird vorgeschlagen, den Vorstand vollumfänglich zu entlasten.

Hamburg, den 27. März 2023


Marco Tergau