

## **Prüfbericht zur Kassenprüfung 2020 am 23. November 2021**

Geprüft wurde der Jahresabschluss. des Jahres 01.01.-31.12.2020 des Vereins ‚Unser . Dorfladen e.V.‘

Die Jahresabschlussprüfung haben Jörg Wolf (seit 2013 Kassenprüfer) und Sylvia Rhode (seit 2019 Kassenprüferin) am 26.11.2021 von 17:30 Uhr -19:130 Uhr bei Melanie Oechler, der Rechnerin des Vereins, vorgenommen. Weitere Teilnehmer gab es nicht.

Zur Prüfung lagen sämtliche Auszüge des Jahres 2020 der beiden bei der Sparkasse Staufen-Breisach geführten Konten des Vereins vor, sowie die Auszüge des bei der Volksbank Breisgau eingerichteten Kontos, jeweils mit allen dazugehörigen Belegen. Zudem lag der Jahresabschlussbescheid 2020 des Finanzamtes vor, die Einnahmen-Überschussrechnung wurde von dem Steuerberatungsbüro Bauer in Staufen beim Finanzamt eingereicht. Auch die deutsche Rentenversicherung prüft ohne wesentliche Beanstandungen die Jahre 2017-2020. Es waren nur wenige Gruppenzuordnungen fehlerhaft!

Die Buchhaltung wird mit dem lexware-Programm ‚Buchhaltung‘ vorgenommen. Die Betriebseinnahmen und -ausgaben, sowie Lohnkosten und Mitgliedsbeiträge wurden alle aufgeführt.

Die Belege über die Einnahmen und Ausgaben sind durchnummeriert und mit diesen Nummern den einzelnen Posten auf den chronologisch geordneten Kontoauszügen zugeordnet. Alle Belege wurden stichprobenartig dahingehend geprüft. Es gab keine Beanstandungen, jedoch ein paar Anmerkungen bzw. Nachfragen.

Rechnungen, die kleine Fehler enthielten, wurden ordentlich korrigiert. Fragen zu den Rechnungen konnte Frau Oechler alle vollständig beantworten.

Vereinzelt tauchten wieder Rechnungen auf, die formal auf den Bürgerverein ausgestellt waren und nur durch internen Hinweis zum Dorfladen umgeleitet wurden. Das bestellte Produkt oder die Dienstleistung gehörte aber eindeutig zum Dorfladen. Die „Einkäufer:innen“ werden gebeten auf die korrekte Rechnungsstellung zu achten. (Beispiel Beleg 85, Spuckschutz)

Einige Belge waren im Original auf Thermopapier. Diese müssen zur sicheren Archivierung kopiert werden, Frau Oechler hat dies in unserem Beisein erledigt.

### **Ergebnis der Prüfung:**

Die Kassenprüfer konnten alle von ihnen gewünschten Unterlagen einsehen und prüfen. Die Belege der Buchführung werden übersichtlich aufbewahrt. Die an der Kassenprüfung teilnehmende Rechnerin stand für Fragen der Kassenprüfer zur Verfügung. Alle an sie gerichteten Fragen der Kassenprüfer zu einzelnen Vorgängen und Belegen konnten sofort geklärt werden. Die Buchhaltung wurde ordentlich, nachvollziehbar und gründlich durch Frau Oechler erledigt.

Wir empfehlen daher, den Vorstand einschließlich Rechnerin zu entlasten.

Aufgrund der vorherrschenden Bedingungen aufgrund der Pandemie kann der Kassenprüfbericht nicht im Rahmen einer Jahreshauptversammlung vorgelegt werden.

Wir haben Frau Oechler für die gute Arbeit und Ihren Einsatz gedankt.