

Kassenprüfung für das Jahr 2021

Sigrid Hansen, Friedrich Erbacher und Hermann Daß haben am 7. Juli 2022 die vom Steuerbüro Köster-Ertle erstellten Unterlagen der Bewegungsstiftung wie

- Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung 2021 mit Vorjahreswerten
- Summen- und Saldenliste 2021

zur Prüfung per Email zugesandt bekommen.

Auf Wunsch wurden einzelne Belege vorab per Email durch Maret Vogt zur Verfügung gestellt. Die Vergleichszahlen aus 2020 lagen vor.

Für die Bewegungsstiftung ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 108.070,96 Euro, der sich durch ein erhöhtes Spendenvolumen im letzten Quartal 2021 und zurückhaltenden Förderungen ergibt. Die Unterlagen wurden im Vorfeld von Hermann Daß, Sigrid Hansen und Friedrich Erbacher gesichtet. Die Präsent-Kassenprüfung am 20. Oktober 2022 fand in der Geschäftsstelle ohne Hermann Daß statt.

Grundsätzlich wurde festgestellt, dass die Kassenprüfer*innen durch die vorgelegten Unterlagen durch das Steuerbüro entlastet werden. Sie können sich bei der Belegprüfung konzentrieren auf die organisationsspezifischen Themen Gemeinnützigkeit, Sachgerechtigkeit und dem Informationsbedürfnis der Stiftung.

Im ersten Teil haben wir folgende Punkte mit Gabriele Bischoff besprochen:

- Entwicklung der Zustiftungen im Geschäftsjahr 2021 und 2022 (Zustiftungen in 2021 in Höhe von 214.000 € durch 33 Stifter*innen; bisher in 2022 in Höhe von 99.000 € durch 15 Stifter*innen)
- Entwicklung des Spendenaufkommens (in 2021: 265.000 € für den Aufbau, 329.000 € für Förderung ohne BA und Sondervermögen; in 2022 bisher: 161.000 € für Aufbau und 203.000 € für Förderung)
- die Erträge sind trotz positiver Entwicklung des Stiftungsvermögens leicht gesunken von 119.000 € auf 116.000 €
- es gab keine Verluste beim Anlagevermögen

Im zweiten Teil der Belegprüfung besprochen und prüften wir jeweils mit Belegen und Kontoauszügen:

- Beratungskosten, Rechts- und Beratungskosten bzw. Buchhaltung
- Geschenke bis 35 €
- Mitgliedsbeiträge
- Druckkosten und Website
- Evaluation des Sondervermögens / Treuhandvermögen
- Homeoffice-Pauschalen

Die Fragen konnten zu unserer Zufriedenheit sachgerecht beantwortet werden.

Darüber hinaus ergeben sich folgende Anregungen:

(Kto 2706 2155): Mitgliedsbeiträge	FNG – Forum Nachhaltige Geldanlagen: Den Anlageausschuss prüfen lassen, ob die Mitgliedschaft noch sinnvoll und nötig ist Edge Funders – prüfen, ob mit Projektbegleitung Jael Rollin und mögliche interessierte Stifter*innen die Bewegungsstiftung wieder näher an Edge Funders kommt
---------------------------------------	--

	Allianz für Rechtssicherheit: prüfen, ob der Beitrag von 2.000 € angepasst werden kann an die Orientierungshilfe von 500 bis 1.500 Euro bei bis zu 8 Hauptamtlichen. Möglicherweise war der hohe Beitrag eine Anschubfinanzierung, die jetzt gesenkt werden kann, weil es mehr Mitglieder gibt.
Konto 2706 2180 Rechts- und Beratungskosten	Empfehlung: ein separates Konto für die Buchhaltungskosten anlegen
Konto 2706 2125 Telefon / Fax	Anregung zur Prüfung: Pauschale für alle Mitarbeiter*innen im Homeoffice, die ein lohnsteuerpflichtiger Gehaltsbestandteil wird ab 2023

Nicht geprüft wurde der Bereich der Vermögensanlage, da der Anlageausschuss das Portfolio regelmäßig im Blick hat.

Es wurde ein Dokument zu den Kassenprüfungen angelegt, in dem seit 2018 fortgeschrieben wird, welche Fragestellungen und Anregungen sich in den Kassenprüfungen ergeben haben und wie der Bearbeitungsstand ist. Dieses Dokument wird als Anlage genommen.

Wir haben festgestellt, dass die Ausgaben sachlich gerechtfertigt, rechnerisch richtig und korrekt belegt sind. Die stichprobenartige Belegprüfung hat keinen Anlass zur Beanstandung gegeben.

Wir bedanken uns ausdrücklich bei Maret Vogt, Kirsten Paul, Kerstin Rosenhagen, dem Steuerbüro Köster-Ertle sowie Gabriele Bischoff für die intensive Arbeit an der Buchhaltung der Bewegungsstiftung.

Wir empfehlen den Jahresabschluss 2021 der Bewegungsstiftung zu genehmigen und den Vorstand zu entlasten.

Sigrid Hansen legt mit dem heutigen Tage ihr Amt als Kassenprüferin nieder.

Verden, den 20. Oktober 2022

Sigrid Hansen

Friedrich Erbacher