

Landesverband Katholischer Elternvereine Wien
zH.: Mag. Christian Hafner

Stephansplatz 3/IV
1010 Wien

Wien, 19.01.2018
Unser Zeichen: KK
Seite 1 / 1

Bericht über die Rechnungsprüfung

Sehr geehrter Herr Mag. Hafner!

Auftragsgemäß erlaube ich mir Ihnen meinen Bericht zur Rechnungsprüfung für das Wirtschaftsjahr 2016 / 2017 zu übermitteln.

Über die von mir am 15. und 19. Jänner 2018 durchgeführte Rechnungsprüfung betreffend das Vereinsjahr **1. September 2016 bis 31. August 2017** erstatte ich nachfolgenden Bericht:

Prüfungsinhalt

Die ordnungsgemäße Finanzgebarung des Vereins in Hinblick auf die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung und die statutengemäße Verwendung der Mittel liegt in der Verantwortung des Vorstands des Vereins, der dafür zu sorgen hat, dass ein den Anforderungen des Vereins adäquates Rechnungswesen eingerichtet ist, und dass die Finanzlage des Vereins rechtzeitig und hinreichend erkennbar ist.

Meine Aufgabe ist es, auf Grundlage meiner Prüfungshandlungen eine Beurteilung abzugeben, ob in allen wesentlichen Belangen die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung gegeben ist und die Mittel des Vereins statutengemäß verwendet werden. Festgestellte Gebarungsmängel oder Gefahren für den Bestand des Vereins sind im Rahmen unserer Berichterstattung aufzuzeigen und das Vorliegen von ungewöhnlichen Einnahmen und Ausgaben sowie allfälliger Insichgeschäfte ist zu prüfen.

Prüfungsunterlagen und -durchführung

Meine Prüfungshandlungen wurden auf Basis der mir übermittelten und eingesehenen Unterlagen durchgeführt. Als Unterlagen für meine Prüfungshandlungen standen mir die Einnahmen/Ausgaben-Aufzeichnungen inkl Buchhaltungsdatenbank, Kontoauszüge, Belege und Protokolle des Prüfungszeitraums zur Verfügung.

Die von mir erbetenen Auskünfte und Nachweise wurden mir von der Finanzreferentin Frau Ursula Diamantakis-Mann des Vereins bereitwillig und in erschöpfender Form gegeben. Aufgrund meiner stichprobenweisen Prüfungshandlungen bestätige ich, dass die Aufzeichnungen den Grundsätzen der Klarheit, Übersichtlichkeit und Nachvollziehbarkeit entsprechen und sowohl ordnungsgemäß als auch vollständig sind. Der Rechnungsabschluss zum 31. August 2017 leitet sich lückenlos aus den Aufzeichnungen ab.

Aufgrund meiner Prüfungshandlungen konnte ich die bestimmungsgemäße Verwendung der Mittel feststellen. Die in der Finanzbuchhaltung abgebildete Gebarung findet im Vereinszweck Deckung.

Ergebnis

Ich komme daher zum Ergebnis, dass die Finanzgebarung des Vereins Landesverband Katholischer Elternvereine Wiens im Hinblick auf die Rechnungslegung und die statutengemäße Verwendung der Mittel für das am 31. August 2017 endende Vereinsjahr ordnungsgemäß ist.

Sonstige Feststellung:

Im Rahmen meiner pflichtgemäßen Prüfung habe ich festgestellt, dass gemäß den Statuten der Obmann und die/der Finanzreferent(in) im Geldverkehr gemeinsam (kollektive) zeichnungsberechtigt sind. De facto werden aber Überweisungen nur durch eine Einzelzeichnungsberechtigung durchgeführt.

Das Barvermögen per 31.8.2017 betrug:

	31.8.2017	31.8.2016
Kassa	€ 0,00	€ 0,00
Konto	5.239,73	€ 5.864,21
Sparbücher	€ 30.513,77	€ 30.477,11

mit besten Grüßen



Mag. Kurt Kaindl

Anlage: Einnahmen/Ausgaben-Rechnung

Kurzfristige Erfolgsrechnung per 31. August 2017

September - August

	Lfd. Jahr	in %	Vorjahr	in %	Abweichung	in %
Umsatzerlöse	8.107,00	100,00	7.627,00	100,00	480,00+	6,29
SUMME UMSATZ	8.107,00	100,00	7.627,00	100,00	480,00+	6,29
GESAMTLEISTUNG	8.107,00	100,00	7.627,00	100,00	480,00+	6,29
Material-/Wareneinsatz	4.436,80-	54,73	1.000,00-	13,11	3.436,80+	343,68
SUMME MATERIAL-/WARENEINSATZ	4.436,80-	54,73	1.000,00-	13,11	3.436,80+	343,68
ROHERTRAG (DB)	3.670,20	45,27	6.627,00	86,89	2.956,80-	44,62
Verwaltungsaufwand	1.503,19-	18,54	2.373,73-	31,12	870,54-	36,67
Werbung	2.531,30-	31,22	12.121,62-	158,93	9.590,32-	79,12
Rechts- und Beratungsaufwand	270,00-	3,33	270,00-	3,54	0,00+	0,00
SUMME LAUFENDER AUFWAND	4.304,49-	53,10	14.765,35-	193,59	10.460,86-	70,85
BETRIEBSERGEBNIS	634,29-	7,82	8.138,35-	106,70	7.504,06-	92,21
Finanzertrag	46,47	0,57	54,63	0,72	8,16-	14,94
FINANZERGEBNIS	46,47	0,57	54,63	0,72	8,16-	14,94
EGT-ERGEBNIS D. GEW. GESCHÄFTSTÄTIGK.	587,82-	7,25	8.083,72-	105,99	7.495,90-	92,73
VERLUST	587,82-	7,25	8.083,72-	105,99	7.495,90-	92,73