

Prüfungsbericht

über die Kassenprüfung beim



Prüfungszeitraum	Geschäftsjahr 2017 vom 01.01.2017 bis 31.12.2017
Prüfungstag	27.03.2018 von 18.00 Uhr bis 20.30 Uhr
Prüfungsort	Steuerberatungsgesellschaft mbH Flormann & Neuhaus, Riemerschmidstraße 1-3, Hagen
Prüfer	Karsten Gödde, TV Berchum Günter Stricker, TGS Friesen Haspe e.V.
Unterlagen und Aus- kunft erhalten von	Reinhard Flormann, kommissarischer Geschäftsführer SSB Ursula Flormann, Schatzmeisterin SSB Renate Hain, Geschäftsstelle SSB / Buchhaltung

A. Durchführung der Prüfung

Zur Prüfung sind den Prüfern aus dem Berichtsjahr sämtliche Buchungsunterlagen, Kontoauszüge, Summen- und Saldenlisten, der Jahresabschluss 2017 und das Protokoll der letzten Mitgliederversammlung zur Einsicht vorgelegt worden.

Die Protokolle der Vorstandssitzungen lagen zur Prüfung nicht vor und sind nicht eingesehen worden. Zur nächsten Prüfung werden diese wieder vorgelegt und eingesehen.

Die Punkte der aufgestellten Prüfungsliste wurden besprochen, alle Fragen konnten mündlich zufriedenstellend beantwortet werden.

B. Prüfungsergebnis

In der o.g. Prüfung haben wir folgendes festgestellt:

- Die Belege der Buchführung 2017 werden zufriedenstellend und zeitlich zutreffend geordnet.
- Die Prüfung der Buchungen ergab keine Beanstandungen. Zu allen stichprobenhaft geprüften Geschäftsvorfällen lagen die entsprechenden Belege vor.

Gr

Prüfungsbericht

über die Kassenprüfung beim



- Die Salden aller Bankkonten auf den vorgelegten Kontoauszügen stimmten mit den auf den internen Buchhaltungskonten ausgewiesenen Salden überein.
- Auffälligkeiten in der Mittelverwendung wurden nicht festgestellt. Die Grundsätze der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Satzungsmäßigkeit wurden nach unserer Auffassung beachtet. Aufgrund des Kooperationsvertrages mit der Stadt Hagen sind Aufgaben des Servicezentrum Sport übernommen worden – Abrechnungsbereich Förderung 100 TEuro zur Integration von Flüchtlingen. Dieses ist nach Beendigung des Vertrages zum 31.12.2018 im Sinne der satzungsgemäßen Aufgaben zu überdenken und kritisch zu überprüfen.

Die Buchführung sowie der Jahresabschluss entsprechen daher nach dem Ergebnis unserer pflichtgemäßen Prüfung den Vorschriften der Satzung.

C. Weitere Feststellungen

Des Weiteren haben wir wie folgt geprüft bzw. ist festzustellen:

- Der Haushaltsplan „Ist 2017“ stimmt mit dem in der Mitgliederversammlung angenommenen „Ansatz 2017“ nicht überein. Die Abweichungen vom Ansatz wurden uns ausführlich von Herrn Flormann erläutert und sind nachzuvollziehen (s.o. Förderung Integration und eine Vollzeitstelle Personalaufbau in Verbindung mit höherem Zuschuss).
Die Rücklagen-Entnahme entsprach mit EUR 17.652,81 jedoch nicht dem ursprünglichen Ansatz. Die Entnahme ist aber begründet. Alle Ausführungen zu den einzelnen Geschäftsbereichen waren nachvollziehbar, erscheinen sinnvoll und sind somit nach unserer Auffassung in keiner Weise zu beanstanden.
Die definierte Mindestreserve von 25 TEuro ist mit dem Jahresabschluss fast erreicht. Jedoch wurde uns erläutert, dass durch entsprechende Maßnahmen für die Zukunft zumindest eine schwarze Null für 2018 und ein leichtes Plus für die Folgejahre erwirtschaftet werden soll.
- Der Planansatz 2018 ist inhaltlich und rechnerisch nachvollziehbar und plausibel. Die im Vorjahr beschlossene Mindestrücklage in Höhe von EUR 25.000 wird dabei nicht angegriffen.

Gr

Prüfungsbericht

über die Kassenprüfung beim



- Das Protokoll der zurückliegenden Mitgliederversammlung wurde zeitnah nach der Versammlung erstellt und über die Homepage des SSB kommuniziert.
- Die Sportjugend im Stadtsportbund Hagen e.V. führt eine eigene Kasse und ein eigenes Konto (Sparbuch). Die Ein- und Ausgaben sind rechnerisch in Ordnung, auch die Buchungen auf den einzelnen Sachkonten sind nachvollziehbar. Der Bestand der Barkasse Jugend betrug zum Jahresende EUR 16,61 (VJ 60,49).

Hagen, 27.03.2018

Die Kassenprüfer


Karsten Gödde


Günter Stricker

* Anlage