Geschäftsprüfungsbericht

für

das Geschäftsjahr 2012

exakt Lohnsteuerhilfeverein e. V.

Buchenring 30

29690 Buchholz/Aller

Homann-Stange-Behlmer
Steuerberater
In den Fuhren 27
29690 Schwarmstedt

Inhaltsverzeichnis

I. Prüfungsauftrag 2

II. Prüfungsfeststellungen 2

1. Vermögensübersicht zum 31.12.2012 2
2. Einnahme-Überschussrechnung 2
3. Gehälter und Vergütungen 3
4. Mitgliedsbeitrag 3
5. Zahl der Mitglieder 3
6. Bekanntgabe des wesentlichen Inhaltes der Prüfungsfeststellungen 3
7. Mitgliederversammlung 3
8. Prüfung der Geschäftsführung 4
9. Prüfungsvermerk 4

Anlagen

I. Prüfungsauftrag

Am **18.10.2013** erteilte uns der o.g. Lohnsteuerhilfeverein (LHV), vertreten durch die Vorsitzende **Tanja Cahill**, den Auftrag für die nach § 22 StBerG vorgeschriebene Geschäftsprüfung des Geschäftsjahres **2012.**

Die Prüfung für das Jahr 2012 hat am **22.10.2013** stattgefunden.

Auskünfte erteilte: **Tanja Cahill**.

II. Prüfungsfeststellungen

1. Vermögensübersicht zum 31.12.2012

Die vom Verein zu fertigende Vermögensübersicht , die diesem Bericht als **Anlage I** beigefügt ist, wurde geprüft. Wir haben uns von der Vollständigkeit und Richtigkeit der Angaben über Kassen- und Bankbestand sowie der sonstigen Vermögenswerte überzeugt**.**

Eine Kassenprüfung ergab, dass der Bargeldbestand am **22.10.2013** buchmäßig und tatsächlich **180,00 EUR** betrug.

2. Einnahme-Überschussrechnung

Die Belege und Aufzeichnungen über die Einnahmen und Ausgaben sind auf ihre Vollständigkeit und Richtigkeit hin überprüft worden.

Folgende Unterlagen des Geschäftsjahres **2012** haben zur Prüfung vorgelegen:

- ✓ Bankauszüge und -belege
- ✓ Kassenbücher
- ✓ Eingangsrechnungen und Barquittungen
- ✓ Mitgliederliste **Excel Tabelle**
- ✓ Liste der gezahlten Mitgliederbeiträge **Excel Tabelle**
- ✓ Gewinn- und Verlustrechnung

Die Prüfung ergab, dass sämtliche Geschäftsvorfälle fortlaufend und sachlich richtig aufgezeichnet wurden.

Die Einnahme-Überschussrechnung ist als **Anlage II** beigefügt.
Beträge für einzelne Mitglieder wurden nicht empfangen.

Die Aufgliederung der Einnahmen (insbesondere Mitgliedsbeiträge) und Ausgaben ist der Gewinnermittlung zu entnehmen. Wegen der Notwendigkeit und Angemessenheit der Ausgaben bestehen keine Zweifel.

3. Gehälter und Vergütungen

Die Vorstandsmitglieder haben keine Gehälter und Vergütungen bezogen.

4. Mitgliedsbeitrag

Die für das Geschäftsjahr **2012** geltende Beitragsordnung ist als **Anlage III** beigefügt.
Der Mitgliedsbeitrag wurde jährlich zum Fälligkeitstag erhoben. Lt. Satzung ist er mit Ablauf des **01.03.** für das Kalenderjahr zur Zahlung fällig (außer bei Neuaufnahmen). In **2012** wurden neben dem Beitrag keine besonderen Entgelte von den Mitgliedern erhoben.

5. Zahl der Mitglieder

Dem Verein gehörten am **31. Dezember 2012 52** Mitglieder an**(Anlage IV).**

6. Bekanntgabe des wesentlichen Inhalts der Prüfungsfeststellungen

Die Anerkennung des Vereins erfolgte mit Urkunde der Oberfinanzdirektion Hannover zum 20.08.2012, so dass für dieses Berichtsjahr erstmalig ein Geschäftsprüfungsbericht erstellt wurde.
Bei der Mitgliederversammlung am 26.10.2013 wird der Inhalt des Geschäftsprüfungsberichts den Mitgliedern bekannt gegeben.

7. Mitgliederversammlung

Eine Mitgliederversammlung ist gemäß der Satzung ordnungsgemäß innerhalb von 3 Monaten nach Bekanntgabe des Geschäftsprüfungsberichts einzuberufen und erfolgt für das Berichtsjahr 2012 erstmalig zum 26.10.2013.

8. Prüfung der Geschäftsführung

Der LHV hat die Grundsätze für eine Selbsthilfeeinrichtung eingehalten.

Im Geschäftsjahr **2012** gehörten folgende Personen dem Vorstand an:

Tanja Cahill, 29690 Buchholz, Buchenring 30

Prof. Dr. Neithard Henning, 31224 Peine, Kornbergweg 14

Die Mitglieder des Vorstands haben keine Gehälter oder Vergütungen von dem LHV erhalten.

Im Jahr **2012** hat der Verein keine Verträge mit Vorstandsmitgliedern oder deren Angehörigen abgeschlossen.

Die Mitglieder der Vereinsorgane und das Beratungspersonal haben keine wirtschaftlichen Tätigkeiten in Verbindung mit der Hilfeleistung in Steuersachen ausgeübt.

Der LHV ist in **2012** in keiner Weise seinen Mitgliedern bei der Vorfinanzierung eines Erstattungsanspruchs behilflich gewesen.

Es bestehen keine Absprachen mit Kreditinstituten oder Finanzierungsgesellschaften.

Der LHV unterhält eine Haftpflichtversicherung bei der **VGH**

(Versicherungssumme **50.000,- EUR**, Jahreshöchstleistung **200.000,- EUR**). Die Versicherungs-Nr. lautet: **0122-120-336-336 (Anlage V).**

9. Prüfungsvermerk

Die Einnahmen und Ausgaben des LHV wurden vollständig und richtig aufgezeichnet.

Die einzelnen Posten der Vermögensübersicht wurden überprüft und für ordnungsgemäß befunden. Die tatsächliche Geschäftsführung stimmt mit den gesetzlichen und satzungsmäßigen Aufgaben des LHV überein.

Schwarmstedt, den 22.10.2013

Homann-Stange-Behlmer

Steuerberater