

Protokoll der Kassenprüfung für das Geschäftsjahr 2011

Piratenpartei Deutschland

1 Prüfungsrahmen

1.1 Prüfungszeitraum

Es wurde der Buchungszeitraum 01.01.2011 bis 26.08.2011 geprüft.

1.2 Beteiligte Personen

Die Prüfung wurde am 10.09.11

durch die Parteimitglieder

- Christoph Löher
- Sabrina Augustin
- Robert Franz

durchgeführt. Für Auskünfte stand das Vorstandsmitglied Rene Brosig zur Verfügung.

3 Prüfung der Barkassen

Es wurde eine Barkasse geführt:

3.1 Barkasse

Die Kassenführung wurde in 2011 von Stephan Urbach verantwortet.

Die Kasse wird monatlich abgerechnet und je Aufwands- und Ertragskonto saldiert in die Finanzbuchhaltung übernommen. Eine Nummerierung der Einzelbelege erfolgt aufsteigend innerhalb des Kassenbuchs. Sie sind nachvollziehbar dem jeweiligen Kassenbericht beigefügt.

Prüfung	BG	Kommentar
Der Kassenbestand lt. Kassenbuchbeleg am 31.12.2011 stimmt mit dem Kontenbestand der Finanzbuchhaltung überein.	nein	1,49€ zuviel in Kasse
Barauszahlungen sind durch den Empfänger quittiert oder mit einer zweiten Unterschrift versehen.	nein	

5 Prüfung der Buchhaltung

5.1 Finanzbuchhaltung

Prüfung	BG	Kommentar
Rene Brosig hat erklärt, dass alle Buchungsvorgänge erfaßt und dass keine weiteren Geldbestände und Schwebeposten vorhanden sind.	nein	
Für alle Buchungen sind lt. Stichprobenprüfung Belege vorhanden. Alle Buchungseintragungen sind mit Belegnummern versehen.	nein	
Die Verbuchung aller Belege eines Monats wurde vollständig überprüft.	ja	
Bei Bilanzierung: Die Ansätze der Posten der Gewinn- und Verlustrechnung und der Bilanz ergeben sich nachvollziehbar aus den Konten der Buchhaltung.	Nein	Nicht vorhanden
Bei Überschußrechnung: Sämtliche Einnahmen und Ausgaben wurden addiert. In der Addition des Vorjahresbestandes + Einnahmen/ oder – Ausgaben des Prüfzeitraums, ergab den ausgewiesenen Endbestand laut Kassenbuch, Auszug der Kreditinstitute etc.	nein	Nicht vorhanden
Es wird eine aktuelle Inventarliste geführt, aus der die Bestände jeweils zum Jahresende ersichtlich sind.	nein	
Bei größeren Ausgabenpositionen wurde geprüft, ob die zutreffende buchhalterische Zuordnung für den ideellen Bereich, für die Vermögensverwaltung, Zweckbetrieb oder den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb erfolgt ist.	nein	Nicht durchgeführt
Alle Ausgaben (insbesondere die größeren Posten) wurden konform mit der Satzung getätigt. (Notwendige Beschlüsse der Mitgliederversammlung oder des Vorstands liegen vor.)	nein	
Die Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung werden im Rahmen der Buchhaltung offensichtlich eingehalten. Insbesondere der Grundsatz der Klarheit		

6 Versicherungsverträge

Prüfung	BG	Kommentar
Es besteht eine Haftpflichtversicherung. Deckungssummen für Sachschäden: 5.000.000,00 € Personenschäden: 5.000.000,00 € ♦ siehe Kommentar	ok	
Für das parteieigene Gebäude _____ liegt eine Feuerversicherung vor. ♦ siehe Kommentar	Nicht vorhan den	
Das Inventar ist versichert gegen: <ul style="list-style-type: none">• Feuer• Einbruchdiebstahl• Leitungswasserschäden• Elektronikschäden ♦ siehe Kommentar	ok	2.500.000,00 € s. Generali
Der nachgewiesene Versicherungswert entspricht dem heutigen Neuwert.	ok	

Prüfung	BG	Kommentar
wurde am 23.02.2011 für den Zeitraum 2010 - 2012 erteilt. Es bestehen demnach keine Beschränkungen bei der Ausstellung von Spendenbescheinigungen.	ok	
Die Partei führte im Prüfungszeitraum Aktivitäten durch, die mit steuerlich relevanten Ein-nahmen verbunden waren. ♦ siehe Kommentar	nein	
Die steuerliche Behandlung von Parteizeitschriften wurde geprüft. ♦ siehe Kommentar	Nicht vorhan den	
Die steuerliche Behandlung von Sponsoring wurde geprüft. ♦ siehe Kommentar		
Die Entstehung steuerlicher Verpflichtungen wurde unter Berücksichtigung bestehender Freigrenzen und Freibeträge geprüft.		
Fällige Steuern wurden ordnungsgemäß abgeführt.		

Juni

- Dauerüberweisung 06.06.2011 über 200€ (Dienstleistungsvertrag)
- Lastschrift 07.06.2011 über 10,21€ von Vistaprint de ohne Rechnung(2059979343)

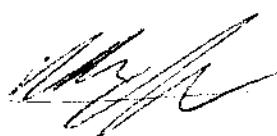
Juli

- Lastschrift 13.07.2011 über 39,95€ von Vendo Services
- Lastschrift 13.07.2011 über 0,95€ von Vendo Services
- Lastschrift 14.07.2011 über 9053,52€ von Commerz Real IT Leasing MV 10005974

August

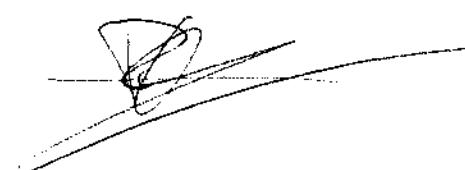
- Lastschrift 04.08.2011 über 90€ für Sipgate ohne Rechnung(E224141)
- Lastschrift 12.08.2011 über 19,90€ von dus.net ohne Rechnung(40198-0151712)
- Lastschrift 12.08.2011 über 39,95€ von Vendo Services ohne Rechnung(mbh+442031399063)
- Lastschrift 16.08.2011 über 70,91€ von Telekom ohne Rechnung(9833466063)
- Lastschrift 16.08.2011 über 23,90€ von ovh gmbh ohne Rechnung(bc10698696)
- Lastschrift 19.08.2011 über 0,45€ von o2 ohne Rechnung(1170039071/04)

Christoph Löhr



Sabrina Augustin
Lösch

Robert Franz



zur Kenntnis genommen:

Rene Biosig

