

Bericht über die Kassenprüfung für das Geschäftsjahr 2007

Am 25.04.2008 wurde die Kassenprüfung für den Zeitraum vom 01.01.2007 bis 31.12.2007 (Journaleinträge Buchungsnrn. 0001-07 bis 1046-07 / Beleg Nrn. 1/07-608/07) durchgeführt. Die Prüfung fand durch den vom Vorstand mit der Kassenprüfung beauftragten Prüfer, Herrn Dr. Martin Scholz, statt.

Durch den Kassierer, Herrn Michael Ott, wurden folgende Unterlagen zur Prüfung vorgelegt:

1. fortlaufendes Journal sämtlicher Einnahmen und Ausgaben inklusive der zugehörigen Konten für das Jahr 2007, letzter Eintrag Buchungsnr. 1046-07, sowie zugehörige Belege zu den einzelnen Journalpositionen.

a) Hauptkasse mit Bargeld in Höhe von		EUR	128,88
b) von Herrn Michael Metz erstellte und seitens des Kassierers geprüfte Kassenaufnahme der Bürokasse per 31.12.2007 mit einem Guthaben in Höhe von		EUR	1.199,55
c) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 249149, Auszüge Nr. 1 bis 10 vom 02.01.2008, Kontostand per 31.12.2007:	Haben	EUR	664,72
d) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 255270, Auszüge Nr. 1 bis 17 vom 29.12.2007, Kontostand per 31.12.2007:	Haben	EUR	22.623,47
e) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 1245765211, Auszug Nr. 4 vom 02.01.2008, Kontostand per 31.12.2007:	Haben	EUR	5.653,97
f) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 9233006593, Auszüge Nr. 1 bis 6 vom 12.12.2007, Kontostand per 31.12.2007: (Gegenwert zum USt-Jahresschlußkurs von 1,4570	Haben	USD EUR	887,02 608,80)
g) Depotauszug Frankfurter Sparkasse, Wertpapierdepot Nr. 8002349720, vom 11.01.2008, Depotbestand per 31.12.2007:		EUR	0,00
h) Kontoauszüge GLS Gemeinschaftsbank eG, Kto.Nr. 8017517600, Tagesauszüge Nr. 1 bis 6 vom 28.12.2007, Kontostand per 31.12.2007:	Haben	EUR	247,16
i) Guthaben auf Treuhandkonto John Aguilar/Costa Rica per 31.12.2007 gemäß Bestätigung des Notars vom 17.01.2008 (Gegenwert zum USt-Jahresschlußkurs von 1,4570		USD EUR	0,00 0,00)

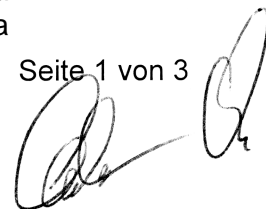
2. Aus den Unterlagen ergibt sich am 31.12.2007 ein

Gesamtbarvermögen von **EUR 31.126,55**
(Vj. EUR 31.061,14)

Der aus dem Journal ermittelte Bestand stimmt mit dem aus den Belegen ersichtlichen Gesamtvermögen überein.

3. Neben vorgenanntem Barvermögen ist der Verein Eigentümer folgender Grundstücke:

a) Finca Curré 1	Primär-, Sekundärwald	70ha
b) Finca Porrás/Curré 2	Primär-, Sekundärwald	15ha
c) Nosara	Aufforstung	1ha



d) Monte Alto 1	Sekundärwald, Aufforstung	26ha
e) Monte Alto 2	Aufforstung	15ha
f) Finca Avilez	Primärwald	18ha
g) Reserva Lapa Verde	Primärwald, Ara-Brutgebiet	103ha

Sämtliche Grundstücke sind lastenfrei.

4. Für das Jahr 2007 sind Einnahmen von EUR 64.856,29 und Ausgaben von EUR 64.790,88 belegt; es wurde im Geschäftsjahr 2007 ein Überschuß von EUR 65,41 (Vorjahr: Verlust EUR 2.917,80) erwirtschaftet. Eine detaillierte Aufschlüsselung der Einnahmen und Ausgaben ist aus der Einnahmen-/Ausgaben-Aufstellung 01.01.2007 - 31.12.2007 ersichtlich (Anlagen 1 und 2). Diese enthält auch die Vergleichswerte für den Zeitraum vom 01.01.2006 - 31.12.2006.

5. Besonderer Erwähnung bedarf:

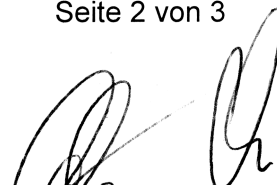
- Der Verein erhielt folgende zweckgebundene Zuschüsse:
 - a) zur Unterstützung des Schildkrötenprojektes:
 - Manfred-Hermsen-Stiftung EUR 2.500,--
 - Stadt Frankfurt am Main EUR 3.000,--
 - b) zur Unterstützung der Bildungsarbeit (Erstellung eines Umweltpavillons) der Fundacion Monte Alto:
 - Deutsche Umwelthilfe e.V. (über Rapunzel Naturkost AG) EUR 3.000,--
- Außerdem erhielt Tropica Verde den folgenden frei verwendbaren Zuschuß:
 - c) im Rahmen des staatlichen costaricanischen Förderprogrammes für den Erhalt von Urwaldflächen rückwirkend für 2006 USD 3.461,86. Der Betrag wurde vollständig zur Zahlung der Gehälter und Sozialabgaben von Roberto Chaves 2007 verwendet.

Ein Teil der Förderung für 2007 in Höhe von CRC 860.235,24,-- (= USD 1.727,38) ist gemäß Bestätigung des Notars John Aguilar am 27.02.2008 eingegangen.

- In 2007 wurde die Rechnung von John Aguilar für 2005 und 2006 bezahlt. Diese umfasste zu wesentlichen Teilen die Endabrechnung der Ausgaben für den Erwerb der Finca Porras in den betreffenden Jahren.
- Abgesehen von einer geringen Nachzahlung in Höhe von EUR 162,-- für die Pauschalversteuerung von Fahrtkostenzuschüssen ergaben sich gemäß Bescheid des Finanzamtes vom 24./27.08.2007 aus einer Lohnsteuerprüfung für den Zeitraum 2003-2006 keine weiteren Beanstandungen.
- Seitens unserer Kooperationspartner standen zum 31.12.2007 noch Teile der Projektplanungen für das Schildkrötenprojekt sowie den Bau des Umweltpavillons aus, sodaß wir im Geschäftsjahr 2007 noch keine Zahlungen leisten konnten. Wir gehen davon aus, die Mittel im Geschäftsjahr 2008 auszahlen zu können. Das Vereinsvermögen beinhaltet dementsprechend Rückstellungen in Höhe von:
 - EUR 3.000,-- für den Bau des Umweltpavillons,
 - EUR 5.000,-- für Notarkosten 2007. Die entsprechende Rechnung für 2007 in Höhe von USD 6.778,62 haben wir im März 2008 erhalten und bezahlt.

6. Es ist folgendes festzustellen:

Die Buchführung erfolgt mit dem Buchhaltungsprogramm GS Buchhalter 2007 der Sage Software. Das Programm erfüllt die gesetzlichen Vorgaben an eine Speicherbuchführung.



Die Einnahmen und Ausgaben sind im Journal und den zugehörigen Konten vollständig, abschließend und ordnungsgemäß verzeichnet und entsprechen den Zielen des Vereins.

Die Belege der Einnahmen und Ausgaben sind vollständig vorhanden und dokumentiert und stimmen mit den Eintragungen im Journal und den Konten überein.

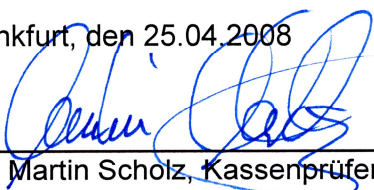
Die Kontoauszüge zu den Bankkonten liegen vollständig vor. Der Kassierer hat eine Erklärung hinsichtlich der Vollständigkeit der Prüfungsunterlagen vorgelegt.

Sämtliche Unterlagen wurden übersichtlich und ordnungsgemäß geführt. Ein Anlaß zur Beanstandung war nicht gegeben.

7. Nach abgeschlossener Kassenprüfung wird angeregt, dem gesamten Vorstand, insbesondere dem Kassierer, Herrn Michael Ott, **vollständige Entlastung für den Zeitraum vom 01.01.2007 bis zum 31.12.2007 zu erteilen.**

Geprüft und für richtig befunden:

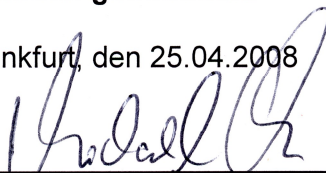
Frankfurt, den 25.04.2008



(Dr. Martin Scholz, Kassenprüfer)

Kenntnis genommen:

Frankfurt, den 25.04.2008



(Michael Ott, Kassierer)

Anlagen: Vollständigkeitserklärung,
Anlage 1 (Einnahmen-/Ausgaben-Aufstellung)
Anlage 2 (Herleitung der Position „Kursverluste“)

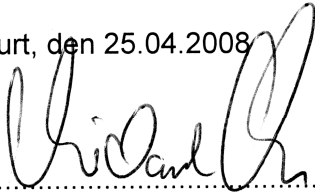


VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Hiermit bestätige ich, Michael Ott, dass dem Prüfer des Jahresabschlusses, Herrn Dr. Martin Scholz, sämtliche Belege des Geschäftsjahres 2007 zur Prüfung vorgelegen haben.

Neben dem in der Vermögensaufstellung aufgeführten Vermögen bestehen zum Prüfungsstichtag keine weiteren Konten oder Kassen. Daneben bestanden im Geschäftsjahr 2007 keine weiteren, mittlerweile gelöschten, Konten oder Kassen, die nicht erwähnt sind.

Frankfurt, den 25.04.2008

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Michael Ott', written over a dotted line.

(Michael Ott, Kassierer)

TROPICA VERDE E.V., 60323 Frankfurt am Main

Anlage 1 zum Bericht über die Kassenprüfung für den Zeitraum 01.01.2007 bis 31.12.2007

<u>Einnahmen</u>	01.01.-31.12.2007		01.01.-31.12.2006
<u>Spenden gesamt:</u>	28.343,45 €		23.013,50 €
Urwaldpatenschaften	1.305,00 €		850,00 €
Baumpatenschaften	2.075,00 €		190,00 €
Schildkrötenschutz	3.195,00 €		969,44 €
Grüner Ara	1.899,00 €		5.155,10 €
nichtgebundene Zwecke	19.869,45 €		15.848,96 €
Förderbeiträge	2.919,54 €		2.363,77 €
Mitgliedsbeiträge	13.520,00 €		13.550,00 €
	(dav. für Vj. € 0,--, für Fj. € 100,--)		(dav. für Vj. € 640,--, für Fj. € 120,--)
öffentl. oder private zweckgebundene Zuschüsse	9.000,00 €		7.610,00 €
öffentl. oder private zweckungebundene Zuschüsse	3.122,62 €		2.984,52 €
BA-Zuschüsse Arbeitsförderung/Mutterschaft	0,00 €		0,00 €
Bußgelder	5.900,00 €		2.950,00 €
Warenverkauf	258,00 €		162,00 €
Zinserträge	155,64 €		256,78 €
Kursgewinne	0,00 €		0,00 €
Sonstige Einnahmen	1.637,04 €		970,33 €
<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>64.856,29 €</u>		<u>53.860,90 €</u>
<u>Ausgaben</u>			
<u>Kosten eigener Projekte</u>	13.621,51 €		0,00 €
Finca Curré 1+2	Lohnkosten	6.678,67 €	0,00 €
(UP)	Materialkosten*)	6.027,62 €	0,00 €
Monte Alto (BP)	Lohnkosten	0,00 €	0,00 €
	Materialkosten*)	0,00 €	0,00 €
Res. Lapa Verde	Lohnkosten	0,00 €	0,00 €
(AP, UP)	Materialkosten *)	915,22 €	0,00 €
*) davon: Legal Fees, Anwalt, etc.		6.051,11 €	0,00 €
<u>Unterstützungen fremder Projekte</u>	8.486,37 €		17.161,94 €
ANAI / Schildkröten (SkrP)	4.466,61 €	8.970,23 €	
ABAS / Grüner Ara	1.519,76 €	0,00 €	
Tropical Science Center (Maquenque)	2.500,00 €	5.631,72 €	
Fund. Monte Alto Bildungsprogr. (BP)	0,00 €	2.559,99 €	
<u>Personalkosten Deutschland</u>	26.280,20 €		26.471,14 €
Gehalt	16.832,85 €	14.915,18 €	
Lohnsteuer	759,58 €	1.809,28 €	
Soziale Sicherheit	8.687,77 €	9.746,68 €	
sonst. Personalkosten, Direktvers.	0,00 €	0,00 €	
Bürobedarf	627,15 €		1.117,18 €
Porto	1.513,65 €		2.500,14 €
Telefon, Telefax, Internet	1.369,33 €		1.327,87 €
Aufwendungen für Literatur	301,90 €		234,13 €
Aufwendungen für T.V.-Ausstellung	30,80 €		0,00 €
Aufwendungen für Diaarchiv	97,43 €		30,00 €
Aufwendungen f. Kopien/Publikationen	646,77 €		5.556,16 €
Honorare, Fremdleistungen	5.929,66 €		0,00 €
Kosten des Zahlungsverkehrs	541,62 €		450,95 €
Zinsaufwendungen	0,00 €		0,00 €
Kursverlust (she. Anlage 2)	37,55 €		336,37 €
Wareneinkauf	169,00 €		0,00 €
Sonstige Ausgaben	2.357,07 €		1.461,72 €
Reisekosten	2.780,87 €		131,10 €
<u>Gesamtausgaben</u>	<u>64.790,88 €</u>		<u>56.778,70 €</u>
Überschuß / (Verlust)	65,41 €	(2.917,80 €)

TROPICA VERDE E.V., 60323 Frankfurt am Main

Anlage 2 zum Bericht über die Kassenprüfung für die Zeit vom 01.01.-31.12.20

USD - Käufe:

Datum	Betrag in USD	Kurs EUR/USD	Gegenwert in EUR
Vortrag			
01.01.2007	4.487,54 USD	1,3213	3.396,31 EUR
07.03.2007	-3.600,52 USD	1,3093	-2.749,96 EUR
xxx	xxx	xxx	xxx
xxx	xxx	xxx	xxx
Summe	887,02 USD		646,35 EUR

D-Kaufkurs: 1,3723

USD-Bestand am 31.12.2007:	887,02 USD		
davon Zinsen:	0,00 USD		
USD-Bestand netto (aus KF)	887,02 USD		
Kurs am 31.12.2007		1,4570	608,80 EUR
<hr/>			
Differenz D-Kaufkurs / Jahresendkurs (=Kursverlust)			-37,55 EUR

Differenz Überweiskurs / Jahresendkurs (=Kursverlust)			0,00 EUR
<hr/>			
Kursverlust gesamt:			-37,55 EUR
