

Bericht über die Kassenprüfung für das Geschäftsjahr 2008

Am 24.04.2009 wurde die Kassenprüfung für den Zeitraum vom 01.01.2008 bis 31.12.2008 (Journaleninträge Buchungsnrn. 0001-08 bis 1259-08 / Beleg Nrn. 1/08-758/08) 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 2008, letzter Eintrag Buchungsnr. 1259-08, sowie zugehörige Belege zu den einzelnen Journalpositionen.

a) Hauptkasse mit Bargeld in Höhe von	EUR	363,88
b) von Frau Monika Melisch erstellte und seitens des Kassierers geprüfte Kassenaufnahme der Bürokasse per 31.12.2008 mit einem Guthaben in Höhe von	EUR	419,72
c) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 249149, Auszüge Nr. 1 bis 5 vom 01.10.2008. Das Konto wurde zum 30.09.2008 gelöscht.	EUR	0,00
d) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 255270, Auszüge Nr. 1 bis 51 vom 30.12.2008, Kontostand per 31.12.2008:	Haben EUR	16.998,04
e) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 1245765211, Auszug Nr. 4 vom 02.01.2009 Kontostand per 31.12.2008:	Haben EUR	18.972,06
f) Kontoauszüge Frankfurter Sparkasse, Konto Nr. 9233006593, Auszüge Nr. 1 bis 30 vom 17.12.2008 Kontostand per 31.12.2008: (Gegenwert zum USt-Jahresschlußkurs von 1,3449	Haben USD EUR	887,02 659,54)
g) Depotauszug Frankfurter Sparkasse, Wertpapierdepot Nr. 8002349720, vom 09.01.2009, Depotbestand per 31.12.2008:	EUR	0,00
h) Kontoauszüge GLS Gemeinschaftsbank eG, Kto.Nr. 8017517600 Tagesauszüge Nr. 1 bis 10 vom 30.12.2008, Kontostand per 31.12.2008:	Haben EUR	169,91
i) Kontoauszug Banco Nacional de Costa Rica, Kto.Nr. 095-601190-4 Monatsauszug vom 30.12.2008, Kontostand per 31.12.2008: (Gegenwert zum USt-Jahresschlußkurs von 1,3449	Haben USD EUR	9.014,43 6.702,68)
j) Guthaben auf Treuhandkonto John Aguilar/Costa Rica per 31.12.2008 gemäß Bestätigung des Notars vom 23.04.2009 (Gegenwert zum USt-Jahresschlußkurs von 1,3449	USD EUR	0,00 0,00)

2. Aus den Unterlagen ergibt sich am 31.12.2008 ein

Gesamtbarvermögen von EUR **44.285,83**
(Vj. EUR 31.126,55)

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 Porras/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 2008 sind Einnahmen von EUR 81.279,60 und Ausgaben von EUR 68.120,32 belegt; es wurde im Geschäftsjahr 2008 ein Überschuß von EUR 13.159,28 (Vorjahr: Überschuß EUR 65,41) erwirtschaftet. Eine detaillierte Aufschlüsselung der Einnahmen und Ausgaben ist aus der Einnahmen-/Ausgaben-Aufstellung 01.01.2008 - 31.12.2008 ersichtlich (Anlagen 1 und 2). Diese enthält auch die Vergleichswerte für den Zeitraum vom 01.01.2007 - 31.12.2007.

5. Besonderer Erwähnung bedarf:

Der Verein erhielt folgende zweckgebundene Zuschüsse:

- Stadt Frankfurt am Main EUR 5.000,- für die Ausstattung des Umweltpavillons der Fundacion Pro Reserva Monte Alto (EUR 3.700,-) und das Ara-Projekt (EUR 1.300,-).
- Bundesamt für Naturschutz (BfN) EUR 5.780,- als 1. Rate für das Ara-Projekt (gem. Vertrag vom 19.11.2008).

Die Zuschüsse des BfN sowie der Stadt Frankfurt für den Umweltpavillon wurden im Geschäftsjahr direkt zweckentsprechend verwendet.

Außerdem erhielt Tropica Verde den folgenden frei verwendbaren Zuschuß:

- im Rahmen des staatlichen costaricanischen Förderprogrammes für den Erhalt von Urwaldflächen rückwirkend für 2007 USD 10.741,81. Neu aufgenommen wurden die Grundstücke 3. a), b) und f). Die Verlängerung der Zahlungen für das Grundstück 3. g) ist in die Wege geleitet. Ein Teilbetrag in Höhe von USD 1.727,31 wurde zur Zahlung der Gehälter und Sozialabgaben von Roberto Chaves 2008 verwendet.

Für kurzfristig fällige Verpflichtungen und Projektauszahlungen wurden folgende Rückstellungen gebildet:

- EUR 5.000,- für Notarkosten 2008. Die entsprechende Rechnung lag zum Prüfungszeitpunkt noch nicht vor.
- USD 3.000,- für Gehalt/Sozialabgaben Roberto Chaves Q4/2008 und 1. Hj. 2009. Überweisung erfolgte im Januar 2009 an das mit der Abwicklung der Lohnbuchhaltung beauftragte Vereinsmitglied Frank Doyé.
- EUR 5.000,- für Lohnsteuer Deutschland 2008 (jährliche Abrechnung, abgebucht im Januar 2009).

Die Rückstellungen des Jahresabschlusses 2007 für den Bau des Umweltpavillons der Fundacion Pro Forestal Monte Alto und die Notarkosten 2007 konnten durch zweckgerechte Überweisungen im März und Mai 2008 aufgelöst werden. Der restliche Teilbetrag von EUR 1.033,39 aus dem Zuschuß 2007 der Stadt Frankfurt für das Schildkrötenschutzprojekt wurde im August zweckgerecht an Widecast weitergeleitet.

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 01.01.2008 bis zum 31.12.2008 zu erteilen.**

Geprüft und für richtig befunden:

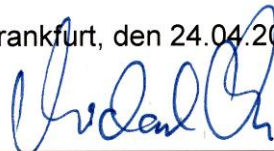
Frankfurt, den 24.04.2009



(Dr. Martin Scholz, Kassenprüfer)

Kenntnis genommen:

Frankfurt, den 24.04.2009



(Michael Ott, Kassierer)

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

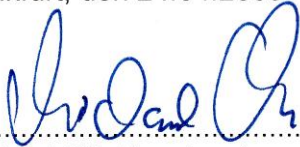


VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Hiermit bestätige ich, Michael Ott, dass dem Prüfer des Jahresabschlusses, Herrn Dr. Martin Scholz, sämtliche Belege des Geschäftsjahres 2008 zur Prüfung vorgelegen haben.

Neben dem in der Vermögensaufstellung aufgeführten Vermögen bestehen zum Prüfungstichtag keine weiteren Konten oder Kassen. Daneben bestanden im Geschäftsjahr 2008 keine weiteren, mittlerweile gelöschten, Konten oder Kassen, die nicht erwähnt sind.

Frankfurt, den 24.04.2009



.....
(Michael Ott, Kassierer)

TROPICA VERDE E.V., 60323 Frankfurt am Main

Anlage 1 zum Bericht über die Kassenprüfung für den Zeitraum 01.01.2008 bis 31.12.2008

<u>Einnahmen</u>	01.01.-31.12.2008	01.01.-31.12.2007
<u>Spenden gesamt:</u>	31.561,92 €	28.343,45 €
Urwaldpatenschaften	1.675,00 €	1.305,00 €
Baumpatenschaften	4.360,00 €	2.075,00 €
Schildkrötenschutz	1.329,43 €	3.195,00 €
Grüner Ara	13.152,25 €	1.899,00 €
nichtgebundene Zwecke	11.045,24 €	19.869,45 €
Förderbeiträge	3.213,23 €	2.919,54 €
Mitgliedsbeiträge	17.550,00 €	13.520,00 €
	(dav. für Vj. € 300,00, für Folgej. € 400,00)	(dav. für Vj. € 0,--, für Folgej. € 100,--)
öffentl. oder private zweckgebundene Zuschüsse	10.780,00 €	9.000,00 €
öffentl. oder private zweckungebundene Zuschüsse	8.487,07 €	3.122,62 €
Bußgelder	5.400,00 €	5.900,00 €
Warenverkauf	3.798,55 €	258,00 €
Zinserträge	318,09 €	155,64 €
Kursgewinne	50,74 €	0,00 €
Sonstige Einnahmen	120,00 €	1.637,04 €
<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>81.279,60 €</u>	<u>64.856,29 €</u>
 <u>Ausgaben</u>		
<u>Direkte Aufwendungen für Naturschutzprojekte in Costa Rica</u>	22.368,94 €	22.107,88 €
Finca Curré 1+2 (UP)	2.331,63 €	12.706,29 €
Monte Alto (BP)	0,00 €	0,00 €
Reserva Lapa Verde (AP, UP)	134,58 €	915,22 €
Widecast (ANAI) / Schildkröten (SkrP)	2.480,63 €	4.466,61 €
Covirenas (ABAS) / Grüner Ara / Range	1.388,60 €	1.519,76 €
Tropical Science Center (Maquenque)	5.450,00 €	2.500,00 €
Fund. Monte Alto Bildungsprogr. (BP)	6.950,00 €	0,00 €
Aufforstung Nora-Robert-Wald (BP)	3.633,50 €	0,00 €
dav. Legal Fees, Anwalt, etc.: 1.181,82 €		6.051,11 €
dav. Löhne und Gehälter: 1.284,39 €		6.678,67 €
<u>Personalkosten Deutschland</u>	33.115,59 €	26.280,20 €
Gehalt	20.031,15 €	16.832,85 €
Lohnsteuer	179,00 €	759,58 €
Soziale Sicherheit	12.005,44 €	8.687,77 €
sonst. Personalkosten, Direktvers.	900,00 €	0,00 €
Bürobedarf	1.414,83 €	627,15 €
Porto	2.604,51 €	1.513,65 €
Telefon, Telefax, Internet	1.529,54 €	1.369,33 €
Aufwendungen für Literatur	282,31 €	301,90 €
Aufwendungen für T.V.-Ausstellung	0,00 €	30,80 €
Aufwendungen für Diaarchiv	41,97 €	97,43 €
Aufwendungen f. Kopien/Publikationen	1.163,11 €	646,77 €
Honorare, Fremdleistungen	3.241,13 €	5.929,66 €
Kosten des Zahlungsverkehrs	590,39 €	541,62 €
Zinsaufwendungen	0,00 €	0,00 €
Kursverlust (she. Anlage 2)	0,00 €	37,55 €
Wareneinkauf	577,94 €	169,00 €
Sonstige Ausgaben	657,69 €	2.357,07 €
Reisekosten	390,55 €	2.780,87 €
Versicherungen (Haftpfl., Büroausstattung)	141,82 €	0,00 €
<u>Gesamtausgaben</u>	<u>68.120,32 €</u>	<u>64.790,88 €</u>
Überschuß / (Verlust)	13.159,28 €	65,41 €

TROPICA VERDE E.V., 60323 Frankfurt am Main

Anlage 2 zum Bericht über die Kassenprüfung für die Zeit vom 01.01.-31.12.2008

USD - Käufe:

Datum	Betrag in USD	Kurs EUR/USD	Gegenwert in EUR
Vortrag			
01.01.2008	887,02 USD	1,4570	608,80 EUR
xxx	xxx	xxx	xxx
xxx	xxx	xxx	xxx
xxx	xxx	xxx	xxx
Summe	887,02 USD		608,80 EUR

D-Kaufkurs: 1,4570

USD-Bestand am 31.12.2008:	887,02 USD		
davon Zinsen:	0,00 USD		
USD-Bestand netto (aus KF)	887,02 USD		
Kurs am 31.12.2008:		1,3449	659,54 EUR

Differenz D-Kaufkurs / Jahresendkurs (=Kursgewinn) 50,74 EUR