

Bericht über die Kassenprüfung "Freunde des Historischen Archivs der Stadt Köln e.V." für das Geschäftsjahr 2019

Für den Verein wurden die Herren Markus Klein und Gerd Rosenberger als Kassenprüfer bestellt. Die Kassenprüfung fand am 22. Juni 2020 in den Räumen der Sparkasse KölnBonn statt.

Zur Prüfung wurden folgende Unterlagen zur Verfügung gestellt:

- Jahresabschluss für das Jahr 2019 (Einnahmen- / Ausgabenübersicht)
- Buchungsjournale aus dem Buchführungsprogramm (Konten)
- Kontoauszüge inkl. Buchungsbelege zu den Konten:
Girokonto 1900458959
Geldmarktkonto 1900657410
- Satzung

Geprüft wurden stichprobenartig:

- die Buchführung auf Plausibilität
- die Vollständigkeit der Unterlagen
- die ordnungsgemäße Verbuchung der Belege und Rechnungen
- die satzungsgemäße Verwendung der Vereinsmittel

Ergänzende Auskünfte wurden von Frau Sylvia Bison, Mitarbeiterin der Sparkasse KölnBonn, erteilt.

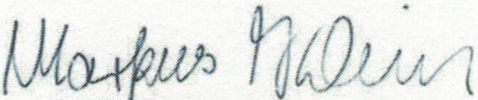
Bestand Vorjahr	419.571,53 €	EUR
+ Einnahmen	47.202,92 €	EUR
- Ausgaben	-201.010,26 €	EUR
Bestand Geschäftsjahr	265.764,19 €	EUR

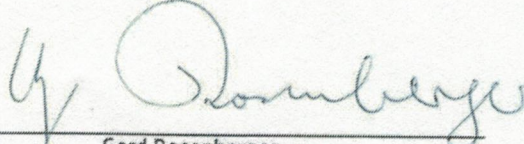
Die Bestände stimmen mit dem Jahresabschluss überein, es ergaben sich keine Beanstandungen.

Wir bescheinigen nach Einsicht in die Bücher und Belege, dass vorstehender Jahresabschluss zum 31.12.2019 den Grundsätzen einer ordnungsgemäßen Rechnungslegung entspricht. Die dem Verein zugeflossenen Mittel sind den Bestimmungen der Satzung entsprechend verwandt worden.

Die Kassenprüfer empfehlen der Mitgliederversammlung, den Vorstand in uneingeschränktem Umfang zu entlasten. Ein entsprechender Antrag wird hiermit gestellt.

Köln, 22. Juni 2020


Markus Klein


Gerd Rosenberger

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2019

**Freunde des Historischen Archivs
der Stadt Köln e.V.
Köln**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	Sonstige Anlagen und Ausstattung			
405	Betriebsausstattung		13.678,00	15.430,00
	Kasse, Bank			
945	Sparkasse KölnBonn Girokonto 1900458959	55.220,08		136.576,66
950	Sparkasse KölnBonn Anlagekto. 1900657410	<u>196.866,11</u>		<u>267.564,87</u>
			252.086,19	404.141,53
	Summe Aktiva		265.764,19	419.571,53

KONTENNACHWEIS zur Vermögensübersicht zum 31.12.2019

Freunde des Historischen Archivs
der Stadt Köln e.V.
Köln

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gebundene Gewinnrücklagen			
1000	Gebundene Rücklagen § 62 Abs.1 Nr. 1 AO		120.004,00	190.704,00
	Freie Gewinnrücklagen			
1070	Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		75.187,01	75.187,01
	Ergebnisvortrag			
	ERGEBNISVORTRAG		70.573,18	153.680,52
	Summe Passiva		265.764,19	419.571,53

Freunde des Historischen Archivs
der Stadt Köln e.V.
Köln

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
IDEELLER BEREICH				
Mitgliedsbeiträge				
2110	Mitgliedsbeiträge		25.020,00	25.367,90
Abschreibungen				
2500	Abschreibungen auf Sachanlagen		1.752,00-	1.636,54-
Übrige Ausgaben				
2700	Kosten der Mitgliederverwaltung	89,00-		0,00
2701	Bürobedarf	0,00		44,39-
2703	Einzugskosten, Nebenkosten Geldverkehr	436,68-		423,85-
2750	Verbrauchsabgaben u.sonstige Beiträge	581,39-		300,00-
2800	Mitgliederpflege	704,71-		759,95-
2802	Geschenke, Jubiläen, Ehrungen	16,20-		89,95-
2811	Öffentlichkeitsarbeit	1.949,28-		756,17-
2895	Projekte	<u>7.000,00-</u>		<u>29.386,15-</u>
			10.777,26-	31.760,46-
ERTRAGSTEUERNEUTRALE POSTEN				
Spenden				
3221	Geldzuwendungen von Mitgliedern	6.035,00		3.934,00
3223	Geldzuwendungen von Nichtmitgliedern	16.146,68		12.038,75
3232	Spenden Strafverfahren ohne Zuwendungsab.	<u>0,00</u>		<u>100.000,00</u>
			22.181,68	115.972,75
Gezahlte/hingeebene Spenden				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		188.481,00-	0,00
VERMÖGENSVERWALTUNG				
Zins- und Kurserträge				
4150	Zinserträge		1,24	0,76
JAHRESERGEBNIS				
	Jahresergebnis		153.807,34-	107.944,41
Ergebnisvorträge aus dem Vorjahr				
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		153.680,52	191.360,56
Entnahmen aus gebundenen Ergebnisrücklagen				
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		70.700,00	866,00
Entnahmen aus sonstigen Ergebnisrücklagen				
Sonstige Ergebnisrücklagen				
3957	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen		0,00	15.143,87
Übertrag			70.573,18	315.314,84

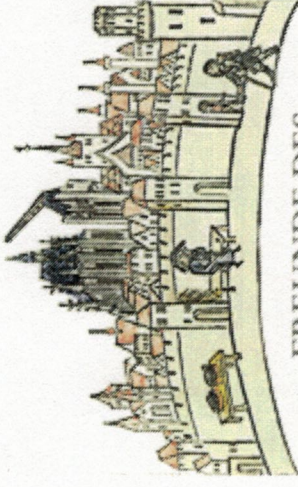
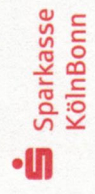
Freunde des Historischen Archivs
der Stadt Köln e.V.
Köln

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			70.573,18	315.314,84
	Einstellungen in die gebundenen Ergebnismrücklagen			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen		0,00	147.500,00-
	Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO)			
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		0,00	14.134,32-
	ERGEBNISVORTRAG			
	ERGEBNISVORTRAG		70.573,18	153.680,52



Vorstandssitzung am 09.03.2020 Bericht des Schatzmeisters per 31.12.2019

Ulrich Voigt



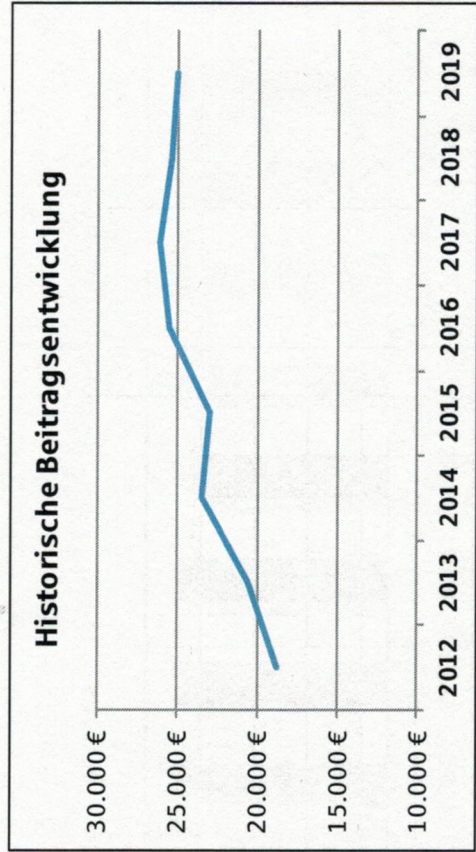
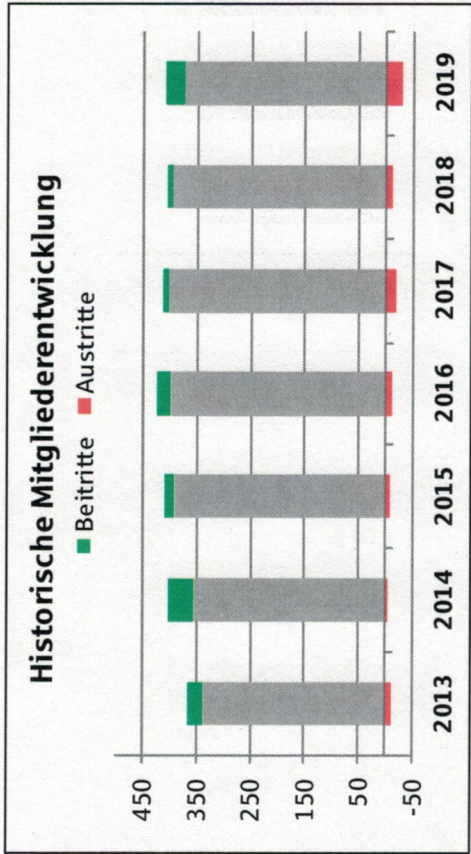
FREUNDE DES
HISTORISCHEN ARCHIVS
DER STADT KÖLN E.V.

Mitglieder- und Beitragsentwicklung

Laufendes Jahr*:

Beitritte	Austritte	Bestand	Beiträge
30	-30	405	25.020,00 €

Hinweis: Bestehende REWE-Gesamtmitgliedschaft in 20 Einzelmitgliedschaften (je Markt) gesplittet, daher sind die Beiträge "künstlich hoch"



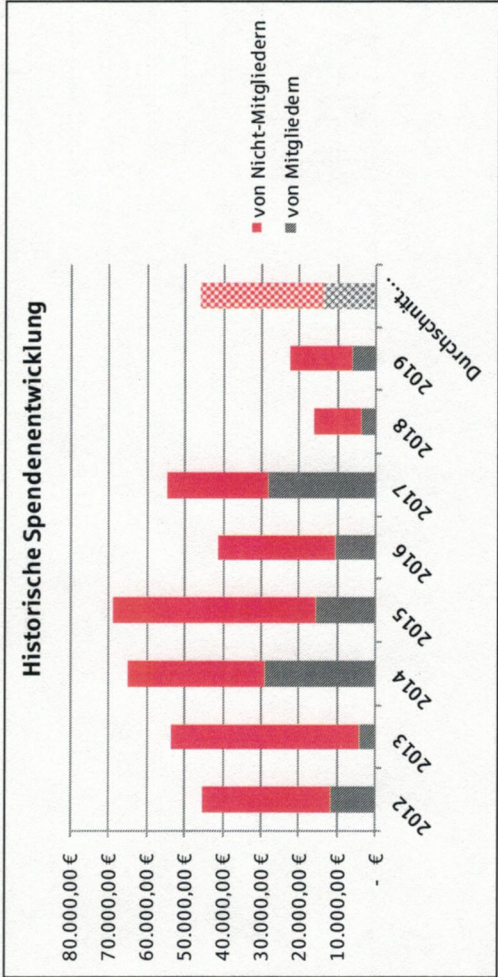
Hinweise:

- Eine Mitgliedschaft kann mehrere Personen umfassen (z.B. Eheleute)

Spendenentwicklung

Laufendes Jahr*:

von Mitgliedern	von Nicht-Mitgliedern	gesamt	Durchschnitt 2012 - 2018
6.035,00 €	16.146,68 €	22.181,68 €	45.718,55 €



Hinweise:

- Alle Angaben ohne Förderungen/Zuschüsse, Erbschaften und Strafzahlungen

Einnahmen und Ausgaben im laufenden Geschäftsjahr*

Einnahmen	IST
Beiträge	25.020,00 €
Spenden	22.181,68 €
Strafsachen	- €
Sonstiges (Zinsen)	1,24 €
	47.202,92 €

Ausgaben	IST
Mittelverwendung*	195.481,00 €
Verwaltungsaufwand*	5.529,26 €
Sonstiges	- €
	201.010,26 €



Ergebnis
IST
-
153.807,34 €

Prognose Ausgaben

	Thema	Beschlossener Betrag/Gesamtkosten der Maßnahme	noch zu zahlen
Mittelverwendung	langfristige Projekte mit Rücklagenbildung		
	Vier studienbegleitende Praktika	4.070,00 €	3.204,00 €
	Studienbegleitende Archivarstelle	40.000,00 €	40.000,00 €
	Restauratorenstelle 2019/2020	147.500,00 €	76.800,00 €
	SUMME	191.570,00 €	120.004,00 €
kurzfristige Maßnahmen ohne Rücklagenbildung	Archivfilm v. Armin Maiwald	55.000,00 €	13.054,00 €
	Publikationen 2020	6.500,00 €	- €
	Spende Bergungsbereich	10.000,00 €	10.000,00 €
	SUMME	71.500,00 €	23.054,00 €
	SUMME	263.070,00 €	143.058,00 €
Verwaltungsausgaben	Öffentlichkeitsarbeit/Mitgliederpflege		- €
	Bürobedarf/Gebühren/Abschreibungen		- €
	Sonstiges		- €
	SUMME		- €
	GESAMT		143.058,00 €

für Berechnung
freies Budget

Allgemeine Hinweise:

- Der Verein muss die zugeflossenen Mittel (den Ergebnisvortrag) innerhalb von zwei Jahren für satzungsgemäße Zwecke verwenden. Kann ein Projekt nicht in diesem Zeitraum realisiert werden, kann eine Rücklage gebildet werden. Die Bildung von Rücklagen hemmt das Gebot zur zeitnahen Mittelverwendung entsprechend.
- Projekten sollte immer ein Vorstandsbeschluss zugrunde liegen.

Freies Budget zum Jahresende

Kontoguthaben	252.086,19 €
Prognose Einnahmen (nur lfd. Jahr)	- €
Prognose Ausgaben	- 143.058,00 €
davon im lfd. Jahr	- €
davon in Folgejahren	- 143.058,00 €
Freies Budget	109.028,19 €
„Steuerliche Reserven“ (freie Rücklagen, Kapital)	- 75.187,01 €
	33.841,18 €

Bei Verwendung des vollständigen freien Budgets wären keine Reserven mehr vorhanden („Kontostand 0,00 Euro“)

Hinweise:

- ohne Betriebsvermögen (da nicht liquide), mit Prognose und mit beschlossenen kurzfristigen Projekten (beides noch nicht gebucht)

Hinweise und Fazit

- Die Spendeneinnahmen 2019 lagen mit 22.100,- Euro erneut unter dem langfristigen Durchschnitt.
- In den Spendeneinnahmen sind 14.300,- Euro für Patenschaften enthalten.
- Die Mitgliederzahlen und Beitragseinnahmen sind relativ konstant.
- Auf Grund einer außerplanmäßigen Kostenübernahme in Höhe von 68.200,- Euro für eine Restauratorenstelle für das Jahr 2018 ergab sich im Geschäftsjahr 2019 ein negatives Vereinergebnis i.H. von rund 153.800,- Euro. Dieses Ergebnis war nur teilweise durch Rücklagen gedeckt, so dass sich das freie Budget auf nun ca. 109.000,- Euro (bzw. ca. 33.800,- Euro, wenn die Rücklagen als „eiserne Reserve“ bestehen bleiben sollen) reduziert.

Mitglieder- und Beitragsentwicklung im Detail

	Beitritte	Austritte	Bestand	Beiträge
2012	./.	./.	./.	18.691,00 €
2013	25	-11	362	20.585,00 €
2014	45	-6	401	23.459,78 €
2015	12	-7	406	22.985,00 €
2016	23	-10	422	25.443,10 €
2017	8	-19	411	26.161,00 €
2018	7	-13	405	25.367,00 €
2019	30	-30	405	25.020,00 €

Hinweise:

- Eine Mitgliedschaft kann mehrere Personen umfassen (z.B. Eheleute)

Spendenentwicklung im Detail

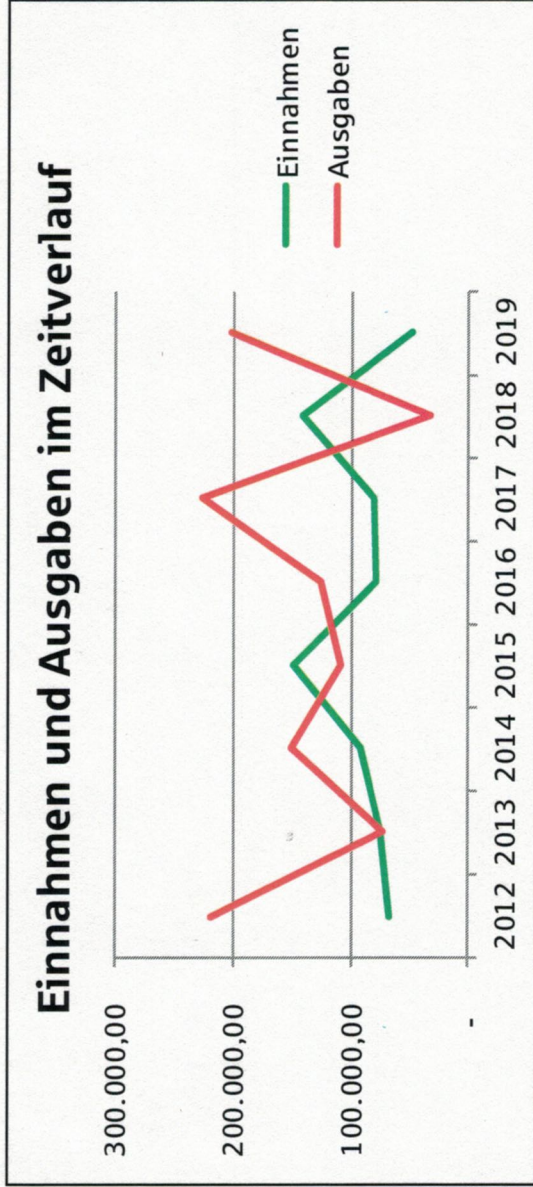
	von Mitgliedern	von Nicht-Mitgliedern	gesamt
2012	11.615,00 €	33.681,15 €	45.296,15 €
2013	4.066,00 €	49.445,12 €	53.511,12 €
2014	28.950,00 €	35.778,55 €	64.728,55 €
2015	15.636,00 €	52.915,58 €	68.551,58 €
2016	10.706,50 €	30.337,89 €	41.044,39 €
2017	28.130,00 €	26.332,16 €	54.462,16 €
2018	3.934,00 €	12.038,75 €	15.972,75 €
2019	6.035,00 €	16.146,68 €	22.181,68 €
Durchschnitt 2012 - 2019	13.634,06 €	32.084,49 €	45.718,55 €

Hinweise:

- Alle Angaben ohne Förderungen/Zuschüsse, Erbschaften und Strafzahlungen

Einnahmen und Ausgaben im Zeitverlauf

	Einnahmen	Ausgaben
2012	67.792,15	218.920,09
2013	75.400,43	73.079,27
2014	92.632,74	150.481,16
2015	148.559,92	109.719,57
2016	78.527,07	125.702,07
2017	81.224,16	226.859,89
2018	141.341,41	33.397,00
2019	47.202,92	201.010,26
Durchschnitt 2012 - 2019	91.585,10	142.396,16



Buchhalterisches Vermögen

Guthaben		Geplante Verwendung	
Kontoguthaben	252.086,19	Freie Rücklagen, Kapital (als steuerlicher Puffer)	75.187,01
Betriebsausstattung	13.678,00	Gebundene Rücklagen (für langfristige Projekte)	120.004,00
		Ergebnisvortrag	70.573,18
	265.764,19		265.764,19

Hinweise:

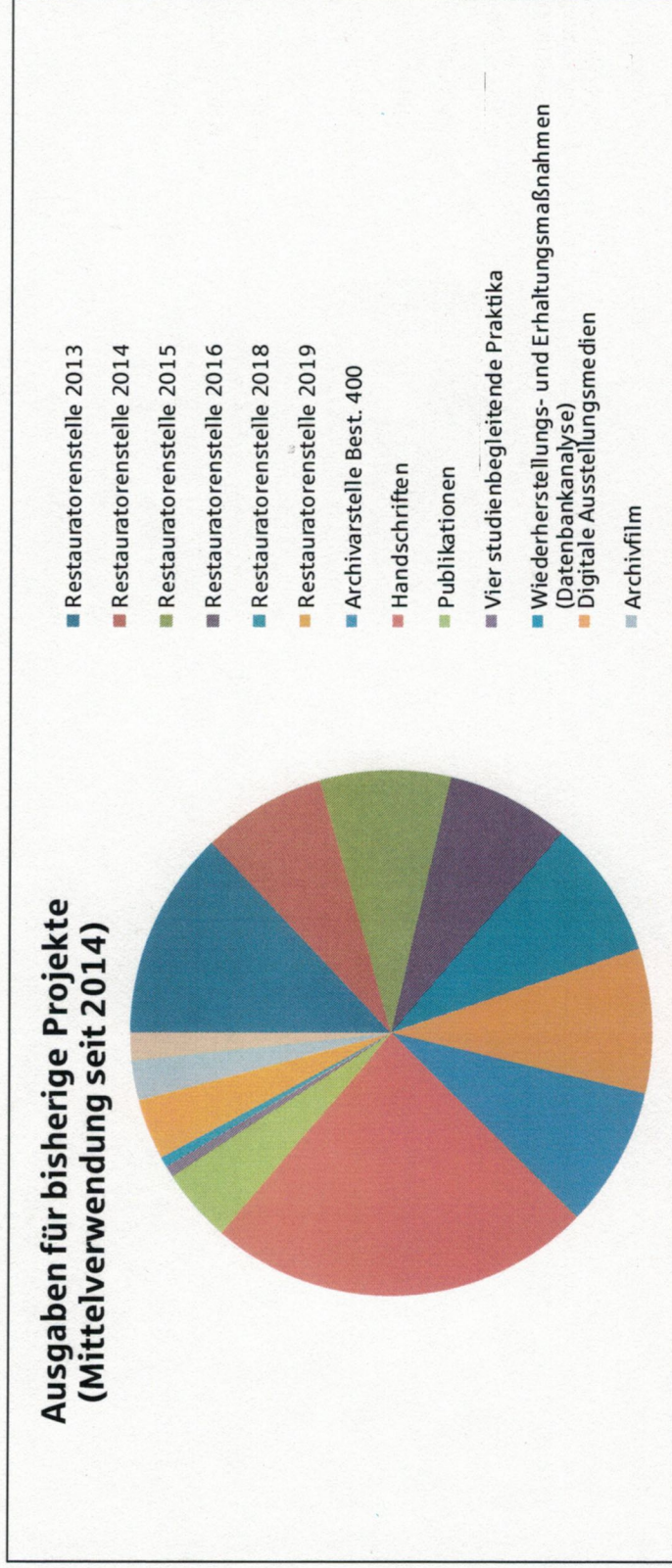
- Alle Angaben gemäß Buchhaltung, d.h. ohne Prognose und ohne kurzfristige Projekte, jedoch incl. nicht liquider Büroausstattung – daher ergibt sich eine Differenz zwischen Ergebnisvortrag (= „buchhalterisches freies Budget“) und dem hier prognostizierten freien Budget
- Der Verein ist gesetzlich verpflichtet den Ergebnisvortrag bis 31.12.2020 für satzungsgemäße Zwecke auszugeben

Bisherige Projekte / Mittelverwendung in Zahlen 1/2

	2019	2018	2017	2014-2016	Gesamt
Restauratorenstelle 2013	- €	- €	- €	102.759,54 €	102.759,54 €
Restauratorenstelle 2014	- €	- €	- €	61.181,11 €	61.181,11 €
Restauratorenstelle 2015	- €	- €	- €	64.653,85 €	64.653,85 €
Restauratorenstelle 2016	- €	- €	61.000,00 €	- €	61.000,00 €
Restauratorenstelle 2018	68.200,00 €	- €	- €	- €	68.200,00 €
Restauratorenstelle 2019	70.700,00 €	- €	- €	- €	70.700,00 €
Archivarstelle Best. 400	- €	- €	69.500,00 €	- €	69.500,00 €
Handschriften	- €	21.914,65 €	75.885,64 €	92.872,65 €	190.672,94 €
Publikationen	6.500,00 €	6.008,00 €	8.000,00 €	22.157,69 €	36.165,69 €
Vier studienbegleitende Praktika	- €	866,00 €	- €	4.810,00 €	5.676,00 €
Wiederherstellungs- und Erhaltungsmaßnahmen (Datenbankanalyse)	- €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
Digitale Ausstellungsmedien	30.000,00 €				30.000,00 €
Archivfilm	19.581,00 €				19.581,00 €
Rest (u.a. Benefizkonzert, Stellwandsystem, Technik, Offenbachabend)	500,00 €	597,50 €	1.711,21 €	10.600,38 €	13.409,09 €
Gesamt	195.481,00 €	29.386,15 €	221.096,85 €	359.035,22 €	804.999,22 €

Bisherige Projekte / Mittelverwendung

2/2



804.999,22 Euro

Gebot der zeitnahen Mittelverwendung

	Ergebnisvortrag 2017	191.360,56 €
2018	Ausgaben	- 33.397,00 €
	Zuführung zu Rücklagen	-161.634,32 €
	Entnahme aus Rücklagen	866,00 €
2019	Ausgaben	-201.010,26 €
	Zuführung zu Rücklagen	- €
	Entnahme aus Rücklagen	70.700,00 €
bis 31.12.2019 auszugeben		-133.115,02 €

➡ kein Handlungsbedarf

Hinweise:

- Der Verein muss die zugeflossenen Mittel (den Ergebnisvortrag) innerhalb von zwei Jahren für satzungsgemäße Zwecke verwenden. Kann ein Projekt nicht in diesem Zeitraum realisiert werden, kann eine Rücklage gebildet werden. Die Bildung von Rücklagen hemmt das Gebot der zeitnahen Mittelverwendung entsprechend.
- Der Ergebnisvortrag ergibt sich aus der Summe von Einnahmen und Ausgaben (Buchungen auf dem Konto) sowie der anschließenden Verrechnung mit gebildeten und aufgelösten Rücklagen (steuerliche Buchungen ohne Auswirkung auf dem Konto).

Verwaltungsaufwandsquote

Verwaltungsaufwand	5.529,26 €
Gesamtaufwand	201.010,26 €
Quote	3%

➡ Vorjahr: 12% (bedingt durch deutlich geringeren Gesamtaufwand)

Verwaltungsaufwand beinhaltet u.a.:

2.653,99 €	Öffentlichkeitsarbeit/Mitgliederversammlung
1.752,00 €	AfA auf Stellwand
1.123,27 €	Restliche Positionen jeweils < 600,- €

Hinweise:

- Der Verein soll die zugeflossenen Mittel für satzungsgemäße Zwecke verwenden. Daher ist der Verwaltungsaufwand so gering wie möglich zu halten.
- Das Deutsche Zentralinstitut für soziale Fragen (DZI) hält 10% bis unter 20% für „angemessen“. Ab 30% würde das DZI von Spenden an den Verein abraten.
- Das Finanzamt kann dem Verein die Gemeinnützigkeit schon bei „deutlich unter 50%“ entziehen.