

## Bescheinigung

### a) Jahresabschluss

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung von Medair e.V. für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der deutschen gesetzlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen gesetzlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

### b) Grundsätze des Deutschen Spendenrat e.V.

Wir haben bei unserer Prüfung auftragsgemäß die Einhaltung der freiwilligen Selbstverpflichtungserklärung gegenüber dem Deutschen Spendenrat e.V. gemäß dessen Grundsätzen beurteilt, soweit diese die Rechnungslegung von Medair e.V. betreffen. Unsere Prüfung hat zu keinen Feststellungen geführt, die nach unserer Auffassung einen Verstoß gegen die Selbstverpflichtungserklärung von Medair e.V. betrifft, erkennen lassen.



Heilbronn, den 17. Juli 2019



## ANLAGE 3

### Prüfungskatalog für Kassenprüfer/ Steuerberater/ Wirtschaftsprüfer zur erweiterten Prüfung und Berichterstattung über die Grundsätze des Deutschen Spendenrates e.V.

#### Anwendung des Prüfungskatalogs

Das Leitungsgremium der gemeinnützigen Organisation hat erklärt, die Grundsätze des Deutschen Spendenrates e. V. nebst Anlagen zu befolgen. Dies erfordert neben der üblichen Prüfung des Jahresabschlusses auch eine erweiterte Prüfung der Einhaltung der Grundsätze des Deutschen Spendenrates e. V.. Dieser Teil der Prüfung wird durch den folgenden Prüfungskatalog objektiviert und typisiert.

Die Fragen orientieren sich an dem Verein als typische Rechts- und Organisationsform. Sie sind für andere gemeinnützige Organisationsformen unter Beachtung gängiger Festlegungen für die unterschiedlichen Größenordnungen angepasst zu übertragen.

Falls eine Frage des nachfolgenden Katalogs für die geprüfte Organisation nicht einschlägig ist, ist dies bei den Antworten anzugeben und schriftlich zu begründen.

- |  | Ja                                  | Nein                                |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>I. Prüfungskreis: Strukturen</b>  |                                     |                                     |
| 1. Bestehen gesellschaftsrechtliche Verflechtungen der Organisation mit anderen Strukturen, die den ideellen Zweck beeinträchtigen?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Bestehen Zwangsverknüpfungen der Mitgliedschaft mit nicht satzungsgemäßen Nebenleistungen Dritter?  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
|  | <b>Ja</b>                           | <b>Nein</b>                         |
| 3. Haben hauptamtliche Führungspersonen und Mitglieder des Leitungsgremiums, welche gleichzeitig Mitglieder der gemeinnützigen Organisation sind, ein relevantes Stimmrecht in der Mitglieder-/Delegiertenversammlung? | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Ist eine Personalunion zwischen Mitgliedern des Leitungsgremiums und des Aufsichtsgremiums ausgeschlossen bzw. aufgrund des Stimmverhältnisses im Aufsichtsgremium irrelevant?                                      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 5. Verfügt die Organisation  |                                     |                                     |
| a) über eine klare Geschäftsordnung, verbindliche Vollmachten- und Kompetenzregelungen sowie   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |

b) ein zielgerichtetes Planungs- und Kontrollwesen?

## II. Prüfungskreis: Information, Berichtswesen

1. Sind die wesentlichen Informationen zur Organisation (siehe Grundsätze) aktuell im Internet einsehbar oder als Printmedium jederzeit auf Abruf verfügbar?
2. Erfolgt eine zeitgerechte Veröffentlichung des Geschäftsberichtes (30. September des Folgejahres; bei vom Kalenderjahr abweichenden Geschäftsjahr erfolgt die Veröffentlichung spätestens neun Monate nach Abschluss des Geschäftsjahres)?
3. Sind die Inhalte und Darstellungen des Geschäfts-/Jahresberichts zu den in diesem Prüfkatalog genannten Fragen und die Inhalte des Jahresabschlusses
- a) vollständig,
- b) schlüssig und nachvollziehbar?
4. Sofern der Geschäfts-/Jahresbericht zum Zeitpunkt der Überprüfung des Jahresabschlusses noch nicht vorliegt, sind folgende Fragen zu beantworten:
- a) Liegt ein aktueller Registerauszug vor?
- b) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 6 a-d der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?  
Folgende Abweichungen sind festzuhalten:.....
- c) Ist die Maßgabe zu Provisionen in Ziffer 7 c 2. HS der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?  
Folgende Abweichungen sind festzuhalten:.....
- d) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 9a und 9c der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?  
Folgende Abweichungen sind festzuhalten:.....

Ort/Datum

Heilbronn 17.07.2019

Unterschrift/Stempel (Kassenprüfer/Steuerberater/Wirtschaftsprüfer)



Name der Organisation Medair e.V.  
Ort Köln

Geschäftsjahr 2018

Zellen werden berechnet  
Regelmäßig kein Eintrag erforderlich  
Keine Einträge bzw. nur in Sonderfällen

**Zuordnung der Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres nach Sparten und Funktionen/Bereichen © Deutscher Spendenrat e.V.**  
(Mehr-Spartenrechnung im Gesamtkostenverfahren, Anlage 2a GKV)

lfd. Nr.	Tätigkeiten / Aktivitäten Postenbezeichnung	Gewinn- und Verlustrechnung gesamt EUR	Erfüllung satzungsmäßiger Zwecke / Ideeller Bereich							Zweckbetrieb(e) (einschl. Geschäftsführung) EUR	Summe satzungsmäßige Tätigkeiten EUR	Vermögensverwaltung EUR	Einheitlicher steuerpflichtiger wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb EUR	Zur rechnerischen Abstimmung: Noch nicht zugeordnete Beträge EUR	Erläuterungen
			Unmittelbare Tätigkeiten			Mittelbare Tätigkeiten									
			Unmittelbare ideelle Tätigkeiten / Projekte EUR	Satzungs- mäßige Bildungs- / Öffentlich- keitsarbeit EUR	Zwischen- summe ideeller Bereich EUR	Geschäfts- führung / Verwaltung EUR	Spenden- werbung EUR	Zwischen- summe mittelbare Tätigkeiten EUR							
1	Spenden und ähnliche Erträge davon Mitgliedsbeiträge / Förderbeiträge	970.858,38 0,00	970.858,38		970.858,38				0,00	970.858,38				0,00	
2	Umsatzerlose (Leistungsentgelte)	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
3	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/ Leistungen	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
4	Aktivierete Eigenleistungen	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
5	Zuschüsse zur Finanzierung laufender Aufwendungen	55.611,13	20.491,72		20.491,72	16.056,09	19.063,32	35.119,41		55.611,13				0,00	
6	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00				0,00	
	Zwischensumme Erträge	1.026.469,51	991.350,10	0,00	991.350,10	16.056,09	19.063,32	35.119,41	0,00	1.026.469,51	0,00	0,00		0,00	
7	Unmittelbare Aufwendungen für satzungsmäßige Zwecke / Projektaufwendungen	862.919,18	862.919,18		862.919,18				0,00	862.919,18				0,00	
8	Materialaufwand	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
9	Personalaufwand	121.818,51	40.016,11		40.016,11	37.398,89	44.403,52	81.802,40		121.818,51				0,00	
	Zwischensumme Aufwendungen	984.737,69	902.935,29	0,00	902.935,29	37.398,89	44.403,52	81.802,40	0,00	984.737,69	0,00	0,00		0,00	
10	Zwischenergebnis 1	+ 41.731,82	+ 88.414,81	0,00	+ 88.414,81	- 21.342,79	- 25.340,20	- 46.682,99	0,00	+ 41.731,82	0,00	0,00		0,00	
11	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
12	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
13	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten	0,00			0,00				0,00	0,00				0,00	
14	Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	404,90			0,00	404,90		404,90		404,90				0,00	
15	Sonstige betriebliche Aufwendungen	41.326,92	14.250,00		14.250,00	12.266,42	14.810,50	27.076,92		41.326,92				0,00	
16	Zwischenergebnis 2	- 0,00	+ 74.164,81	0,00	+ 74.164,81	- 34.014,12	- 40.150,69	- 74.164,81	0,00	- 0,00	0,00	0,00		0,00	

Zuordnung der Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres nach Sparten und Funktionen/Bereichen © Deutscher Spendenrat e.V.  
 (Mehr-Spartenrechnung im Gesamtkostenverfahren, Anlage 2a GKV)

lfd. Nr.	Tätigkeiten / Aktivitäten Postenbezeichnung	Gewinn- und Verlustrechnung gesamt EUR	Erfüllung satzungsmäßiger Zwecke / Ideeller Bereich									Einheitlicher steuerpflichtiger wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb EUR	Zur rechnerischen Abstimmung: Noch nicht zugeordnete Beträge EUR	Erläuterungen
			Unmittelbare Tätigkeiten			Mittelbare Tätigkeiten			Zweckbetrieb(e) (einschl. Geschäftsführung) EUR	Summe satzungsmäßige Tätigkeiten EUR	Vermögensverwaltung EUR			
			Unmittelbare ideelle Tätigkeiten / Projekte EUR	Satzungsmäßige Bildungs- / Öffentlichkeitsarbeit EUR	Zwischensumme ideeller Bereich EUR	Geschäftsführung / Verwaltung EUR	Spendenwerbung EUR	Zwischensumme mittelbare Tätigkeiten EUR						
17.	Erträge aus Beteiligungen	0,00			0,00			0,00		0,00			0,00	
18.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00			0,00								0,00	
19.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00			0,00			0,00		0,00			0,00	
20.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00			0,00		0,00			0,00	
21.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00			0,00			0,00		0,00			0,00	
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00			0,00	
23.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>- 0,00</b>	<b>+ 74.164,81</b>	<b>0,00</b>	<b>+ 74.164,81</b>	<b>- 34.014,12</b>	<b>- 40.150,69</b>	<b>- 74.164,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24.	Sonstige Steuern	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00	
25.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 0,00	+ 74.164,81	0,00	+ 74.164,81	- 34.014,12	- 40.150,69	- 74.164,81	0,00	- 0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge gesamt (EUR)		1.026.469,51	991.350,10	0,00	991.350,10	16.056,09	19.063,32	35.119,41	0,00	1.026.469,51	0,00	0,00	0,00	
Erträge (%)		100,00%	96,58%	0,00%	96,58%	1,56%	1,86%	3,42%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Aufwendungen gesamt (EUR)		1.026.469,51	917.185,29	0,00	917.185,29	50.070,21	59.214,01	109.284,22	0,00	1.026.469,51	0,00	0,00	0,00	
Aufwendungen gesamt (%)		100,00%	89,35%	0,00%	89,35%	4,88%	5,77%	10,65%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

Heilbronn, den 17.07.2019



*Reinert*