

# SÜDTIROLER VINZENZGEMEINSCHAFT

*Bozen*

## **BERICHT DER RECHNUNGSPRÜFER** über den Jahresabschluss zum 31.12.2023

Sehr geehrte Mitglieder!

Der Zentralratspräsident, Herr Josef Andreas Haspinger, und Frau Edeltraud Varesco als Verantwortliche der Buchhaltung haben uns den Jahresabschluss zum 31.12.2023 mit den dazugehörigen Unterlagen und sämtliche relevanten Belegen des Jahres zur Verfügung gestellt.

Am 12. April haben wir im Beisein von Josef Andreas Haspinger, Zentralpräsidenten der Südtiroler Vinzenzgemeinschaft und mit der Unterstützung von Frau Edeltraud Varesco die Buchhaltung und die Geschäftsgebarung des Jahres 2023 geprüft, so wie es der Art. 12 der geltenden Satzungen vorsieht. Am 16. April 2024 wurde der Bilanzentwurf dann im Zentralrat besprochen und beschlossen.

Die Verantwortung für die Erstellung des Jahresabschlusses mit Bilanz und Erfolgsrechnung liegt beim Verwaltungsorgan des Vereins, welches auch die für nötig erachteten internen Kontrollen zu veranlassen hat, um signifikative Fehler in der Darstellung der Daten zu verhindern, welche auf betrügerische oder auch unbeabsichtigte Ereignisse zurückzuführen sind.

Unsere Aufgabe als Kontrollorgan ist es, ein professionelles Urteil über die Bilanz abzugeben, auf der Grundlage der zum Jahresabschluss uns vorgelegten Unterlagen und Belege und der darauf durchgeführten Kontrollen.

In dem am 31. Dezember 2023 abgeschlossenen Geschäftsjahr haben wir uns an den Verhaltensregeln orientiert, die in dem vom Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili empfohlenen Dokument "Die unabhängige Kontrolle in gemeinnützigen Einrichtungen und der professionelle Beitrag des Wirtschaftsprüfers und Buchhaltungsexperten" enthalten sind.

Im Besonderen:

- Wir überprüften die Einhaltung von Gesetz und Satzung sowie die Einhaltung der Grundsätze einer ordnungsgemäßen Verwaltung und Geschäftsführung.
- Wir haben in die Protokolle der Sitzungen des Zentralrates Einsicht genommen, die im Einklang mit den für die Tätigkeit der Vereinigung geltenden gesetzlichen und aufsichtsrechtlichen Bestimmungen abgehalten wurden. Dadurch konnten wir uns hinreichend vergewissern, dass die beschlossenen Maßnahmen im Einklang mit dem Gesetz und der Satzung stehen und nicht offensichtlich unvorsichtig oder riskant sind, in einem potenziellen Interessenkonflikt stehen oder die Integrität des Vermögens der Vereinigung gefährden.
- Wir haben die wichtigsten Aktivitäten der Organisation kennengelernt und überwacht und dabei keine Anomalien festgestellt.
- Wir haben die Angemessenheit des Verwaltungs- und Rechnungsführungssystems sowie die Zuverlässigkeit des letzteren im Hinblick auf die korrekte Darstellung der Verwaltungsvorgänge durch Einholung von Auskünften bei den Leitern der Funktionen und durch Einsichtnahme in die Unterlagen der Organisation beurteilt und überwacht und haben diesbezüglich keine besonderen Bemerkungen zu berichten.
- Wir haben gemäß den Bestimmungen des vorgenannten Dokuments der CNDCEC geprüft, ob der Jahresabschluss den Tatsachen und Informationen entspricht, die uns bei der Erfüllung unserer Aufgaben bekannt geworden sind.

Wir haben unsere Prüfung durchgeführt, um die Informationen zu erhalten, die erforderlich sind, um festzustellen, ob der Jahresabschluss wesentliche Fehler enthält und ob der Jahresabschluss als Ganzes als zuverlässig angesehen werden kann.

In unserer Funktion als Kontrollorgan haben wir die Bilanz Punkt für Punkt im Beisein des Zentralratspräsidenten und der Verantwortlichen für die Buchhaltung analysiert. Dabei haben wir die Außenstände und die einzelnen Kostenpositionen aufmerksam hinterfragt, ebenso die Bewegungen in den Auszügen der Bankkonten.

Die von uns durchgeführte Kontrolle beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung ausreichender Informationen über die Richtigkeit der Beträge und Angaben im Jahresabschluss. Die Auswahl der Verfahren liegt im Ermessen der Abschlussprüfer, einschließlich der Bewertung der Risiken von signifikativen Fehlern im Jahresabschluss, welche auf betrügerische Absicht oder Nachlässigkeit zurückzuführen sind.

An Hand des Buchhaltungsjournals und der Kontenblätter haben wir stichprobenartig einzelne Bewegungen bzw. Buchungen überprüft auf ihre korrekte Verbuchung und ihre Übereinstimmung mit den entsprechenden Belegen bzw. den Bankauszügen. Ebenso haben wir die formelle Korrektheit der entsprechenden Belege kontrolliert.

Bei diesen Kontrollen wurden die korrekte Erfassung aller Vorgänge und deren Zugehörigkeit zur satzungsmäßigen Tätigkeit festgestellt.

Wir sind als Rechnungsprüfer der Auffassung, dass die durchgeführte Prüfungstätigkeit eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet.

**Deshalb können wir Ihnen versichern, dass die einzelnen Posten des Jahresabschlusses das genaue Ergebnis einer ordentlich geführten Buchhaltung widerspiegeln. Als Rechnungsprüfer erachten wir den Jahresabschluss als wahrheitsgetreu, welche die Vermögenssituation, die Finanzsituation und das Betriebsergebnis korrekt wiedergibt. Es ist von keinen gesetzlichen Bestimmungen eine Abweichung erfolgt, hinsichtlich der Prinzipien der korrekten Rechnungslegung.**

Auf Grund der von uns durchgeführten Kontrolle haben wir ausreichende Informationen über die Geschäftsgebarung erhalten und können versichern, dass diese den Satzungen entsprechend verlaufen ist. Soweit es in der Kompetenz der Rechnungsprüfer liegt, wird zu den einzelnen Bilanzposten folgendes festgestellt (in Klammern die Daten des Vorjahres):

In der Erfolgsrechnung werden als Summe an Erträgen Euro 1.950.879,14 (1.748.288,50) ausgewiesen, was bei Kosten von Euro 1.636.962,68 (1.691.118,24) ein operatives positives Ergebnis von Euro 313.916,46 (57.170,26) ergibt.

Bei den Kosten stellen die freiwilligen Zuwendungen an Bedürftige mit insgesamt Euro 1.244.147,26 (1.358.512,35) mit 76,00% (80,33%) der gesamten Aufwendungen den bedeutendsten Betrag dar, gefolgt vom den Raumkosten mit 147.043,96 € gleich 8,98% (93.464,78 € = 5,53%) und den Verwaltungskosten mit Euro 130.137,15 € gleich 7,95% (119.033,23 gleich 7,04%).

Das gesamte Eigenkapital der einzelnen Konferenzen (inkl. Der Reserven) summiert sich auf Euro 4.072.614,03 (4.047.296,07), die Verbindlichkeiten und Rückstellungen betragen in Summe Euro 2.360.993,34 (965.129,89).

In zusammengefasster Form stellt sich die Erfolgsrechnung wie folgt dar:

ERTRÄGE	31.12.2023		31.12.2022	
601 Spendeneinnahmen	1.484.822,92 €	76,11%	1.179.575,16 €	67,47%
603 Miet- und Pachterträge	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
604 Finanzerträge	15.344,77 €	0,79%	2.471,56 €	0,14%
605 Verschiedene Erlöse	439.485,62 €	22,53%	553.224,30 €	31,64%
606 Außerordentliche Erlöse	11.225,83 €	0,58%	13.017,48 €	0,74%
<b>SUMME ERTRÄGE</b>	<b>1.950.879,14 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.748.288,50 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>BILANZVERLUST</b>				
Summe über alles	<b>1.950.879,14 €</b>		<b>1.748.288,50 €</b>	

	2023		2022	
<b>605 Verschiedene Erlöse</b>	<b>439.485,62 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>553.224,30 €</b>	<b>100,00%</b>
605100 Beiträge von Gemeinden	19.025,00 €	4,33%	69.674,35 €	12,59%
605105 Landesbeiträge	37.653,78 €	8,57%	0,00 €	0,00%
605110 5 Promille Beitrag	50.545,89 €	11,50%	59.408,91 €	10,74%
605120 Beitrag Stiftung Sparkasse	187.500,00 €	42,66%	221.994,50 €	40,13%
605130 Beitrag Südtirol hilft	125.599,08 €	28,58%	98.905,25 €	17,88%
605300 Rückvergütungen	12.376,49 €	2,82%	102.927,26 €	18,60%
605400 Versch. Erlöse	6.776,79 €	1,54%	312,00 €	0,06%
605600 Aktive Rundungen	8,59 €	0,00%	2,03 €	0,00%

KOSTEN	31.12.2023		31.12.2022	
501 Personalaufwand	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
502 Aufwand für Abschreibungen	30.666,17 €	1,87%	19.663,41 €	1,16%
503 Rückstellungen für Projekte	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
504 Verwaltungskosten	130.137,15 €	7,95%	119.033,23 €	7,04%
505 Aus- und Fortbildung	2.507,60 €	0,15%	1.289,00 €	0,08%
506 Beiträge	6.540,00 €	0,40%	15.275,00 €	0,90%

507	Freiw. Zuwendungen an Bedürftige	1.244.147,26 €	76,00%	1.358.512,35 €	80,33%
508	Instandhaltung und Kleinbedarf	30.363,27 €	1,85%	43.317,54 €	2,56%
509	Raumkosten	147.043,96 €	8,98%	93.464,78 €	5,53%
510	Sonstige Aufwände	35.321,19 €	2,16%	31.131,95 €	1,84%
5178	Raumkosten u.ä.		0,00%		0,00%
511	Finanzkosten	6.270,26 €	0,38%	7.093,45 €	0,42%
512	Steuern	3.965,82 €	0,24%	2.337,53 €	0,14%
	<b>SUMME KOSTEN</b>	<b>1.636.962,68 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.691.118,24 €</b>	<b>100,00%</b>
	<b>BILANZGEWINN</b>	<b>313.916,46 €</b>		<b>57.170,26 €</b>	
	Summe über alles	<b>1.950.879,14 €</b>		<b>1.748.288,50 €</b>	

Die Vermögenssituation stellt sich wie folgt dar:

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
000 ANLAGEN	786.097,75 €	756.816,03 €
010 KASSA	4.269,96 €	6.364,76 €
011 BANKEN	4.962.155,59 €	3.262.356,06 €
012 SONSTIGE AKTIVA, Wertpapiere	950.036,48 €	462.675,30 €
015 FORDERUNGEN	0,00 €	551.124,04 €
018 ABGRENZUNGEN	8.492,29 €	12.782,32 €
VERBINDLICHKEITEN u.		
002 RÜCKSTELLUNGEN	36.471,76 €	12.269,28 €
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>6.747.523,83 €</b>	<b>5.064.387,79 €</b>
<b>BILANZVERLUST</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Summe über alles	<b>6.747.523,83 €</b>	<b>5.064.387,79 €</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
002 VERBINDL. RÜCKSTELLUNGEN	2.360.993,34 €	959.921,46 €
003 KAPITAL UND RESERVEN	4.072.614,03 €	4.047.296,07 €
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>6.433.607,37 €</b>	<b>5.007.217,53 €</b>
<b>BILANZGEWINN</b>	<b>313.916,46 €</b>	<b>57.170,26 €</b>
Summe über alles	<b>6.747.523,83 €</b>	<b>5.064.387,79 €</b>

Nachdem auf die Geschäftstätigkeit im Einzelnen bereits der Vorstand eingegangen ist, ersuchen wir Sie den hier vorgelegten Jahresabschluss zum 31.12.2023, nach Kenntnisnahme des dazugehörigen Berichtes des Vorstandes zu genehmigen, das Jahresergebnis einerseits zur Abdeckung eventueller zukünftiger Verluste zu verwenden bzw. aktuell vorzutragen, bei gleichzeitiger Entlastung des Zentralrates und der Verantwortlichen für die Buchhaltung.

Bozen am 19. April 2024

Die Rechnungsprüfer



Werner Teutsch



Markus Craffonara