

Dr. Bergmann, Kauffmann & Partner

Treuhand-Kommanditgesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dr. Bergmann, Kauffmann & Partner - Feldstr. 61 - 63 - 44141 Dortmund

Zentrum für Internationale Lichtkunst e.V.
c/o Stadtwerke Unna GmbH
Herr Siegfried Böcker
Heinrich Hertz-Str. 2

59423 Unna

44141 Dortmund
Feldstraße 61 - 63
Telefon: (0231) 95 20 35-0
Telefax: (0231) 95 20 359
E-mail: info@bkpconsult.de
Zweigniederlassung:
42103 Wuppertal
Friedrich-Engels-Allee 32
42046 Wuppertal
Postfach 13 19 54
Telefon: (02 02) 4 93 74-0
Telefax: (02 02) 4 93 74-100
E-mail: Breidenbachwpg@t-online.de

22. April 2004 112/EISI/68200

Prüfung der Einnahme-Ausgaberechnung des Zentrums für Internationale Lichtkunst e.V., Unna, für das Wirtschaftsjahr 2003 (1.1. – 31.12.)

Sehr geehrter Herr Böcker,

als Schatzmeister des Zentrums für internationale Lichtkunst e.V. (im Folgenden auch „Zentrum“ genannt) haben Sie uns aufgrund eines entsprechenden Beschlusses des Vereinsvorstandes mündlich beauftragt, unter Zugrundelegung der beigelegten „Allgemeine Auftragsbedingungen für die Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 1. Januar 2002 die Ordnungsmäßigkeit der Einnahmen-Ausgabenrechnung des Zentrums für das Wirtschaftsjahr 2003 (1.1. – 31.12.) zu prüfen. Über Gegenstand, Art und Umfang unserer Prüfung sowie das Prüfungsergebnis erstatten wir auftragsgemäß im folgenden Bericht.

Zentrum für Internationale Lichtkunst e.V.

Das Zentrum für Internationale Lichtkunst e.V. ist ein gemeinnütziger Verein, eingetragen am 27.9.2002 im Vereinsregister beim Amtsgericht Unna. Die aktuelle Fassung der Satzung datiert vom 23.9.2002. Zweck des Vereins ist gemäß § 2 der Satzung die Förderung der Kunst und Kultur, insbesondere der Lichtkunst als anerkannte und selbständige Kunstgattung. Das Finanzamt Dortmund-Unna hat den Verein mit Bescheid vom 31.10.2002 angesichts seines Zwecks als gemeinnützig im Sinne der §§ 51 ff. der Abgabenordnung (AO) anerkannt.

Prüfungsgegenstand

Prüfungsgegenstand war die Ordnungsmäßigkeit der Einnahmen-Ausgabenrechnung des Zentrums für das Wirtschaftsjahr 2003 (1.1. – 31.12.) in der gem. § 9 der Satzung vom Vorstand am 10. März 2004 genehmigten Fassung.

Die Prüfung der zutreffenden Verwendung von Spendengeldern oder öffentlichen Zuschüssen sowie die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten oder Aussagen zu einer sparsamen und wirtschaftlichen Mittelverwendung sind damit nur insoweit verbunden, wie sich Anhaltspunkte für das Vorliegen entsprechender Sachverhalte im Rahmen einer (formalen) Ordnungsmäßigkeitsprüfung feststellen lassen.

Art und Umfang der Prüfung

Für das Zentrum bestehen keine gesetzlichen oder satzungsmäßigen Vorgaben zur Ausgestaltung der Rechnungslegung. Angesichts des bisherigen Umfangs der Geschäfte halten wir die Rechnungslegung in Form der Einnahmen-Ausgaben-Rechnung für ausreichend und angemessen. Die Einnahmen und Ausgaben werden DV-gestützt über die Buchführungssoftware der Stadtwerke Unna GmbH auf Sachkonten erfasst. Die Sachkonten sind im Rahmen der Rechenschaftslegung zu der vorgelegten Einnahme- Ausgaberechnung zusammengefasst worden.

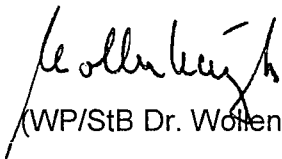
Wir haben die Einnahme-Ausgaberechnung des Zentrums auf rechnerische Richtigkeit geprüft. Die Buchungen haben wir für einzelne Konten vollständig, für andere Konten in zum Teil umfangreichen Stichproben mit den zugrunde liegenden Belegen abgestimmt. Der Überschuss der Einnahmen über die Ausgaben von 120.042,33 € haben wir mit den entsprechenden Bestandsnachweisen abgestimmt.

Prüfungsergebnis

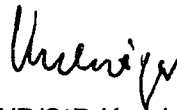
Wir haben die Ordnungsmäßigkeit der Einnahmen-Ausgabenrechnung des Zentrums für Internationale Lichtkunst e.V., Unna, für das Wirtschaftsjahr 2003 (1.1. – 31.12.2003) geprüft. Unsere Prüfung hat keine Einwendungen ergeben.

Wir hoffen, Ihnen mit unseren Ausführungen gedient zu haben. Für Rückfragen stehen wir jederzeit und gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen



(WP/StB Dr. Wolkenhaupt)



(WP/StB Kroniger)

**Einnahmen-Ausgaben-Rechnung
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2003**

Zentrum für Internationale Lichtkunst e. V.
Massener Str. 31, 59423 Unna

Steuer-Nummer: 316/5930/0634

E I N N A H M E N	EUR	EUR
Eintritt / Führungen	18.561,75	
Sonstige Erlöse	2.020,32	
Vermietung des Veranstaltungsraumes	2.902,75	
Printmedien / Museumshopartikel	242,90	
Beiträge	650,00	
Stadt Unna Zuschuss	120.000,00	
Kreis Unna Zuschuss	47.007,33	
Zuschuss Lichtkatalog	25.000,00	
Spende Gelsenwasser	100.000,00	
Spenden Diverse	8.416,84	
Versicherungserstattung	146,50	
Zinserträge	2.255,01	
		327.203,40
A U S G A B E N	EUR	EUR
Materialaufwand	1.199,18	
Versicherungen	192,44	
Miete	0,00	
Betriebskosten	36.000,00	
Brandmeldeanlage	5.693,28	
Werbung	9.720,36	
Inserate	5.969,92	
Aufwendungen Telekom etc.	546,29	
Reisekosten	483,00	
Fahrtkosten	155,10	
Kontoführungsgebühren	162,41	
Bewirtung	1.300,04	
Internet	507,19	
Repräsentation	309,63	
Aufwendungen Museum, Telefon etc.	395,58	
Aufwendungen Telefon Büro	0,00	
Reinigungskosten	1.147,24	
Aufwendungen Presse, Zeitungsabos	1.278,07	
Sonstige Aufwendungen Museum	633,49	
Aufwendungen Grafiker	104,40	
Aufwendungen Marketing	868,41	
Honorare	3.963,50	
Aufwendung Pers.-Verwaltung, Buchhaltg.	0,00	
Portokosten	216,10	
Gebühren, Mitgliedsbeiträge	147,32	
Sonstige Aufwendungen	40.984,15	
Personalkosten	94.481,60	
Zinsabschlagsteuer	702,37	
		207.161,07
Überschuss 2003		120.042,33