

Prüfungsbericht

vom 27. Januar 2022

Jahresrechnung zum 31. Dezember 2021



I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Beirat des Ostdeutschen Bankenverbandes e.V., Berlin, hat die Unterzeichnete gemäß § 12 Ziffer 1 e) der Verbandssatzung mit Beschluss vom 02.03.2021 zur Rechnungsprüferin gewählt und mit der Prüfung der Jahresrechnung zum 31.12.2021 unter Einbeziehung der Buchführung beauftragt.

Die Prüfung wurde am 27.01.2022 in den Räumen des Bankenverbandes durchgeführt. Alle von mir erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Geschäftsführung hat mir die Vollständigkeit der Jahresrechnung bestätigt (s. auch Bestätigungsvermerk S. 7).

II. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen des Verbandes

Der Ostdeutsche Bankenverband e.V. ist die berufsständische Organisation der in den Bundesländern Berlin, Brandenburg, Mecklenburg-Vorpommern, Sachsen, Sachsen-Anhalt und Thüringen tätigen privaten Banken und der Finanzdienstleistungsbranche. Er wurde am 09.11.1990 durch eine Umgründung des Bankenverbandes Berlin e.V. errichtet und am 02.01.1991 in das Vereinsregister des Amtsgerichts Berlin-Charlottenburg unter Nr. 95 VR 364 Nz eingetragen.

Die Satzung des Bankenverbandes enthält keine Hinweise zur Rechnungslegung.

Der Bankenverband ist gemäß § 5 Abs.1 KStG und § 3 Abs.1 Nr. 8 VStG von der Körperschaft- und der Vermögensteuer befreit. Die Steuerbefreiung ist allerdings insoweit ausgeschlossen, als Einnahmen aus einzelnen Tätigkeiten die Voraussetzungen eines wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs gemäß § 14 AO erfüllen. Soweit dies der Fall ist, greift auch die Gewerbesteuerung gemäß § 2 Absatz 3 GewStG ein. Hinsichtlich der Umsatzsteuer unterliegt der Verein der Regelbesteuerung.

Als wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb ist die Tätigkeit im Bereich der Nachforschungen nach Konten und Depots zum 31.12.2018 weggefallen.

Der Verein hat nach dem Stand vom 01.01.2021 32 Mitglieder.



Die Organe des Vereins sind:

die **Mitgliederversammlung**,
der **Beirat**,
der **Vorstand**,
die **Geschäftsführung**.

Dem **Beirat** des Verbandes gehörten im Geschäftsjahr 2021 als ordentliches Mitglied an die Herren

Patrick Grünauer-Kloevekorn, Vorsitzender (seit 18.11.2021)
Niederlassungsleiter Mitteldeutschland Unternehmer Bank Region Ost
UniCredit Bank AG

Andreas Roth
Niederlassungsleiter Firmenkunden Berlin & Großkunden Ost, Mitglied der Geschäftsleitung, Firmenkunden Mittelstandsbank
Mitte/Ost
Commerzbank Aktiengesellschaft

Markus Wagner, Vorsitzender (bis 18.11.2021),
Regionsleiter Privatkunden, Region Ost
Deutsche Bank AG

Jens Masula (bis 18.11.2021)
Teamleiter Firmenkunden Berlin/NordOst
UniCredit Bank AG

und als stellvertretende Mitglieder

Jens Masula (seit 18.11.2021)
Teamleiter Firmenkunden Berlin/NordOst
UniCredit Bank AG

Michael Matthes (seit 18.11.2021)
Direktor Leiter Berlin Firmenkunden Mitte/Ost
Commerzbank Aktiengesellschaft

Andrea Riesberg (seit 12.11.2020)
Director / Leiterin Geschäftskunden Region Ost Firmenkunden Deutschland
Deutsche Bank AG

Dr. Jan Rolin (bis 18.11.2021)
Bereichsleiter Vertriebsmanagement Firmenkunden Deutschland
Commerzbank Aktiengesellschaft

Patrick Grünauer-Kloevekorn (bis 18.11.2021)
Niederlassungsleiter Mitteldeutschland Unternehmer Bank Region Ost
UniCredit Bank AG



Dem **Vorstand** des Verbandes gehörten im Geschäftsjahr 2021 an die Herren:

Harald Eisenach, Vorsitzender (seit 18.11.2021)
Sprecher der Regionalen Geschäftsleitung Ost
Leiter Unternehmensbank Ost
Deutsche Bank AG

Michael Kotzbauer, Vorsitzender (bis 18.11.2021)
Mitglied des Vorstands
Commerzbank Aktiengesellschaft

Stephan Hemmerich, Stellv. Vorsitzender (seit 18.11.2021)
Leiter Unternehmer Bank Region Ost
UniCredit Bank AG

Sabrina Kensy (seit 18.11.2021)
Bereichsvorständin Mittelstandsbank Mitte/Ost
Commerzbank Aktiengesellschaft

Fritz Ritzmann
Persönlich haftender Gesellschafter
Bankhaus Max Flessa KG

Roland Stibbe (seit 02.03.2021)
Niederlassungsleiter
ODDO BHF Aktiengesellschaft

Heinrich Wittig
Leiter Repräsentanz
M.M. Warburg & CO (AG & Co.) KGaA

Dr. Heiko Zachariae
Mitglied der Geschäftsleitung der Niederlassung Berlin
IKB Deutsche Industriebank Aktiengesellschaft

Achim Oelgarth
Geschäftsführender Vorstand
Ostdeutscher Bankenverband e.V.

Merten Handreck (bis 02.03.2021)
Leiter der Niederlassung Berlin
ODDO BHF Aktiengesellschaft

Die Entlastung des Vorstands und der Geschäftsführung für das Jahr 2020 erfolgte gemäß § 12 der Verbandsatzung in einem schriftlichen Umlaufverfahren durch Beschluss des Beirats vom 02.03.2021.



III. Mitgliedsbeiträge

Zur Deckung seiner Ausgaben erhebt der Verband von seinen Mitgliedern Mitgliedsbeiträge. Die ordentliche Mitgliederversammlung vom 01.06.1999 hat für die Zeit ab dem Geschäftsjahr 2000 die Modalitäten der Beitragserhebung dergestalt festgelegt, dass ein Jahresgesamtbeitrag auf die Mitgliedsbanken gemessen an deren jeweiligen Beschäftigtenanteil zum 1. Januar eines jeden Geschäftsjahres umgelegt wird. Dieser betrug für 2021 € 715.000. Eine Sonderregelung besteht für Mitgliedsbanken mit geringen Beschäftigtenzahlen sowie für außerordentliche Mitglieder. Insoweit ist eine Mindestbeitragsstaffel maßgeblich.

IV. Darstellung der Haushaltsrechnung

Im Haushalt des Bankenverbandes waren für 2021 Gesamtausgaben von € 704.300,00 vorgesehen. Die tatsächlichen Ausgaben betragen € 703.854,74 und liegen damit unter dem Voranschlag, weil die Aufwendungen bei Reisekosten geringerer ausfielen.

Die Gegenüberstellung des Voranschlags für 2021 und der tatsächlichen Ausgaben in den Jahren 2020 und 2021 ergibt im Einzelnen folgendes Bild:



Haushaltsrechnung	Einnahmen/ Ausgaben		Einnahmen/ Ausgaben		Einnahmen/ Ausgaben	
	2020	2021	2021	2021	2021	2021
	€	€	€	€	€	€
			Schätzung 11/2021			
Personalaufwendungen						
		477.381,56	505.000,00		505.151,61	
Sachaufwendungen						
Büroräume		40.397,53	42.500,00		41.022,28	
Bürobedarf		4.293,88	6.300,00		6.708,51	
Porti u. Fernmeldekosten		4.769,25	5.300,00		5.607,75	
Bücher, Zeitungen etc.		997,76	1.200,00		1.090,87	
Reisekosten		14.238,58	17.000,00		16.225,52	
Öffentlichkeitsarbeit (einschl. EDV)		104.600,14	122.000,00		123.104,68	
Versicherungen		2.083,73	2.200,00		2.037,38	
Sonstiges		777,17	800,00		836,14	
		172.158,04	197.300,00		196.633,13	
Einmal-Ausgaben		7.590,65	2.000,00		2.070,00	
Gesamt-Ausgaben		657.130,25	704.300,00		703.854,74	
Einnahmen						
Mitgliedsbeiträge		705.635,00	705.259,00		705.259,00	
Zinsen		0,00	0,00		0,00	
Nachforschungsentgelte		0,00	0,00		0,00	
Sonstiges		0,00	0,00		0,00	
Gesamt-Einnahmen		705.635,00	705.259,00		705.259,00	
Überschuss		48.504,75	959,00		1.404,26	
Zuführung zu/aus Betriebsmittelreserve		-48.504,75	-959,00		-1.404,26	
Gesamtergebnis		0,00	0,00		0,00	



V. Zusammenfassung des Prüfungsergebnisses und Bestätigungsvermerk

Der Jahresabschluss des Ostdeutschen Bankenverbandes e.V. für das Geschäftsjahr 2021 wurde am 27.01.2022 in den Geschäftsräumen des Vereins von der Unterzeichneten Marlies Behrendt, als gewählte Rechnungsprüferin, geprüft.

Der Aufbau des Prüfberichts entspricht im Wesentlichen der Jahresrechnung, wie sie in den Vorjahren vorgelegt wurde.

Die Bücher des Vereins sind ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Der Kontenplan blieb in seinem Aufbau gegenüber dem Vorjahr weitgehend unverändert.

Die Positionen aus der Aufstellung Seite 6 (Haushalt), Vermögensübersicht zum 31.12.2021 (Seite 10), Einnahmen- und Ausgabenrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021 (Seite 11) sowie die sonst im Bericht erwähnten Buchungsdaten konnten aus der Hauptabschlussübersicht abgeleitet werden.

Die ausgewiesenen Beträge wurden darüber hinaus in Stichproben geprüft.

Aufgrund der Prüfung kann hiermit bestätigt werden, dass die vorgelegte Buchhaltung den Grundsätzen ordnungsgemäßer Rechnungslegung entspricht.

Berlin, den 27. Januar 2022

Marlies Behrendt
(Rechnungsprüferin)