

Sonntag & Partner | Schertlinstraße 23 | 86159 Augsburg

**Persönlich/Vertraulich**

Stiftungsvorstand PATRIZIA KinderHaus  
Wolfgang Egger Stiftung für Kinder und  
Jugendliche in aller Welt  
Fuggerstraße 26  
86150 Augsburg

Sonntag & Partner  
Partnerschaftsgesellschaft mbB  
Wirtschaftsprüfer  
Steuerberater  
Rechtsanwälte

Schertlinstraße 23  
86159 Augsburg

Telefon +49 821 570 58-0  
Telefax +49 821 570 58-153

[www.sonntag-partner.de](http://www.sonntag-partner.de)

**Prüfung der Einhaltung der freiwilligen Selbstverpflichtungserklärung  
gegenüber dem Deutschen Spendenrat e.V. gemäß dessen  
Grundsätzen, soweit dies die Rechnungslegung betreffen**

Datum  
2. Mai 2023

Unser Aktenzeichen  
112159/sb

Sehr geehrte Damen und Herren,

Sie haben uns beauftragt, für das Jahr 2022 die Einhaltung der freiwilligen Selbstverpflichtungserklärung gegenüber dem Deutschen Spendenrat e.V. gemäß dessen Grundsätzen, soweit sie die Rechnungslegung betreffen, anhand des Fragenkatalogs des Deutschen Spendenrates e.V. zu prüfen. Ferner umfasst die Prüfung, die nach den Grundsätzen des Deutschen Spendenrat e.V. aufgestellte Mehr-Spartenrechnung.

Ihr Kontakt  
Andreas Lukawsky  
Durchwahl: -101  
[andreas.lukawsky@sonntag-partner.de](mailto:andreas.lukawsky@sonntag-partner.de)

Wir haben bei unserer Prüfung auftragsgemäß die Einhaltung der freiwilligen Selbstverpflichtungserklärung gegenüber dem Deutschen Spendenrat e.V. gemäß dessen Grundsätzen, soweit diese die Rechnungslegung der PATRIZIA KinderHaus – Wolfgang Egger Stiftung für Kinder und Jugendliche in aller Welt betreffen, sowie die danach aufgestellte Mehr-Spartenrechnung beurteilt.

Unsere Prüfung hat zu keinen Feststellungen geführt, die nach unserer Auffassung einen Verstoß gegen die freiwillige Selbstverpflichtungserklärung, soweit diese die Rechnungslegung der PATRIZIA KinderHaus – Wolfgang Egger Stiftung für Kinder und Jugendliche in aller Welt betreffen, erkennen lassen.

Sitz der Gesellschaft Augsburg  
Amtsgericht Augsburg PR 60

UST-IdNr. DE127468576  
St.-Nr. 103/174/51305

Partnerschaft sowie Standorte  
siehe letzte Seite.



Den Prüfungskatalog zu den Grundsätzen des Deutschen Spendenrates e.V. mit den entsprechenden Antworten und die geprüfte Mehr-Spartenrechnung des Deutschen Spendenrat e.V. haben wir diesem Schreiben als Anlage beigefügt.

Mit freundlichen Grüßen

Sonntag & Partner  
Partnerschaftsgesellschaft mbB



Wolfgang Fratz



Markus Thürauf



## Partnerinnen, Partner und Of Counsel

Dieter Sonntag\*\* WP, StB, Augsburg  
Peter Alterauge\*\* WP, StB, Augsburg  
Dr. Peter Berndsen\*\* WP, StB, Augsburg  
Wolfgang Fratz\* WP, StB, FBISIR, Augsburg  
Tobias Pflanze\*\* WP, StB, Augsburg  
Dr. Klaus Leuthe\* RA, FAISIR, Augsburg  
Dr. Christian Voit\* RA, Augsburg  
Michael Wagner\* RA, Augsburg  
Robert Schäßle\* WP, StB, Augsburg  
Barbara Gayer\* RA, StB, Augsburg  
Wolfgang Löhr\* RA, StB, FAISIR, vBP, Augsburg  
Oliver Kanus\* WP, StB, Augsburg  
Prof. Dr. Andreas Katzer\*\*\* RA, M.I.L. (Universität Lund), Augsburg  
Dr. Konrad Kern\* RA, FAiBKapR, Augsburg  
Prof. Dr. Wolfgang Schultze\*\*, Augsburg  
Ulrich Derlien\* RA, StB, Augsburg  
Markus Thürauf\* WP, StB, Augsburg  
Dr. Tobias Buchmann\* RA, FAiHGesR, Augsburg  
Dr. Thomas Rau\* RA, Augsburg  
Dr. Thomas Sanna\* RA, StB, FAiStR, München  
Dr. Barbara Albrecht\* RA, Augsburg  
Dr. Rudolf Rupprecht\* RA, Augsburg  
Joachim Mairock\* WP, StB, Augsburg  
Dieter R. Schmid\*\* RA, Nürnberg  
Ingmar Niederkleine\* RA, FAiBau-/ArchR, FAiMietR, Nürnberg  
Philip G. Wiljan\* RA, LL.M., Augsburg  
Frank Layher\* WP, StB, Augsburg  
Jürgen Baur\* StB, ö.b.u.v. SV UBW, Augsburg  
Andrea Seitz\* StB, Augsburg  
Jörg Seidel\* StB, Augsburg  
Denis M. Morrone\* RA, Augsburg  
Dr. Benjamin Riedel\* RA, FAiMietR, Augsburg  
Tobias Rilling\* RA, LL.M., FAiVerwR, FAiBau-/ArchR, Nürnberg  
Charlotte Geiger\* RA, StB, Augsburg  
Dr. Johannes Zausig\* StB, Augsburg  
Rainer Hermle\*\* StB, vBP, Ulm  
Lutz Dittmar\* StB, Ulm  
Dr. Thomas Reif\*\* RA, FAISIR, Augsburg  
Michael Ammer\* StB, Augsburg  
Daniel J. Stix\* RA, LL.M., StB, Augsburg  
Dominic Wörlein\* WP, StB, Augsburg  
Dr. Viktor Stepien\* RA, Augsburg  
Julian N. Modi\* RA, LL.M., FAiTR, FAiUrhMedienR, Augsburg  
Mikhail B. Rasumny\* RA, Augsburg

## Standorte

Augsburg Schertlinstraße 23 | 86159 Augsburg | Telefon +49 821 570 58-0  
München Riesstraße 16 | 80992 München | Telefon +49 89 255 44 34-0  
Ulm Schillerstraße 1/1 | 89077 Ulm | +49 731 96644-0  
Ulm Syrlinstraße 38 | 89073 Ulm | +49 731 9664 44-0  
Nürnberg Am Tullnaupark 8 | 90402 Nürnberg | Telefon +49 911 815 11-0

\* Partnerin, Partner  
\*\* Of Counsel; keine Partnerin, kein Partner  
\*\*\* Partner; Professor an der Hochschule für angewandtes Management

Aus gesetzlichen Gründen sind wir verpflichtet, diese Angaben gesondert aufzuführen.  
Wir unterstützen die Umstellung zur digitalen Korrespondenz, um langfristige Ressourcen zu schonen

## ANLAGE zum Schreiben vom 02.05.2023

### **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.

Im Interesse der Information der Adressaten der Berichterstattung (Aufsichtsgremium, Spender, Finanzverwaltung, Kreditinstitute, interessierte Öffentlichkeit, Stiftungsaufsicht etc.) ist über das Ergebnis dieser Prüfung in einem gesonderten Abschnitt des Prüfungsberichtes schriftlich zu berichten. Dabei ist darauf einzugehen, ob und wieweit Vorjahresbeanstandungen Rechnung getragen wurde. Der besondere Abschnitt im Rahmen der Beurteilung aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages an Kassenprüfer/ Steuerberater/ Wirtschaftsprüfer könnte z.B. wie folgt lauten:

*„Wir haben bei unserer Prüfung auftragsgemäß die Einhaltung der freiwilligen Selbstverpflichtungserklärung gegenüber dem Deutschen Spendenrat e.V. gemäß dessen Grundsätzen beurteilt.*

*Unsere Prüfung hat zu keinen Feststellungen geführt, die nach unserer Auffassung einen Verstoß gegen die Selbstverpflichtungserklärung der PATRIZIA KinderHaus – Wolfgang Egger Stiftung für Kinder und Jugendliche in aller Welt betrifft, erkennen lassen.“*

**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

#### **I. Prüfungskreis: Strukturen**

- |    |  |                          |                                     |
|----|--|--------------------------|-------------------------------------|
| 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"/> |

Ja Nein

3. Haben hauptamtliche Führungspersonen und Mitglieder des Leitungsgremiums, welche gleichzeitig Mitglieder der gemeinnützigen Organisation sind, ein relevantes Stimmrecht in der Mitglieder-/Delegiertenversammlung?

In der Stiftung gibt es keine Mitgliederversammlung welche ein Stimmrecht ausüben könnte.

4. Ist eine Personalunion zwischen Mitgliedern des Leitungsgremiums und des Aufsichtsgremiums ausgeschlossen bzw. aufgrund des Stimmverhältnisses im Aufsichtsgremium irrelevant?

5. Verfügt die Organisation

a) über eine klare Geschäftsordnung, verbindliche Vollmachten- und Kompetenzregelungen sowie

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:

Der Jahresbericht lag zum Zeitpunkt der Überprüfung des Jahresabschlusses der PATRIZIA KinderHaus – Wolfgang Egger Stiftung für Kinder und Jugendliche in aller Welt vor.

a) Liegt ein aktueller Registerauszug vor?

b) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 6 a-d der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?

c) Ist die Maßgabe zu Provisionen in Ziffer 7 c 2. HS der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?

d) Sind die Maßgaben zu Strukturen in Ziffer 9a und 9c der Selbstverpflichtungserklärung erfüllt?

Ort/Datum *Augsburg, da. 2. Mai 2013*  
**SONNTAG & PARTNER**  
Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Rechtsanwälte  
Scherlinstraße 23, 80469 Augsburg  
Tel. 0821 73858-0 Fax 0821 73858-20

Unterschrift/Stempel (Kassenprüfer/Steuerberater/Wirtschaftsprüfer)

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the stamp and signature line.