

# Zuwendungsbestätigungen

---

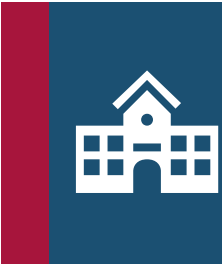
Korrekte ZWB erstellen: MUST-HAVE für das Fundraising-System

Korrekte ZWB erstellen: MUST-HAVE für das Fundraising-System

## Perspektive 1: **Finanzamt & Co.**

- Amtliche **Vordrucke** verwenden
- **Vorgaben** einhalten
- Änderungen im **Steuerrecht** und im **Gemeinnützigkeitsrecht** beobachten und fristgerecht umsetzen

**Das Fundraising-System muss die daraus folgenden Anforderungen erfüllen.**



## Perspektive 2: **Spender und Spenderinnen**



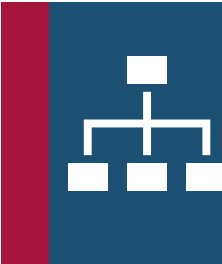
- „Keine Portoverschwendung - Kontoauszug ausreichend“
- schneller Service (ZWB sofort nach der Spende)
- Einmal jährlich für die Steuererklärung (Sammel-ZWB)
- Evtl. Kombination (z.B.: Sammel-ZWB für Lastschrift-Spenden und Einzel-ZWB für eine Spende „außer der Reihe“)
- Evtl. direkt an Steuerberater\*in

**Im Fundraising-System muss ein Kennzeichen für den Spenderwunsch vorhanden sein und ggf. eine Versandregelung für die ZWB gepflegt werden.**



## Perspektive 3: **Vereinsverwaltung** 1/2

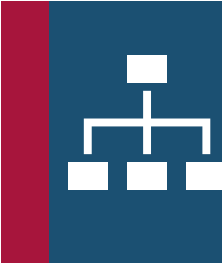
- Standardbelegung für den Spenderwunsch, solange dieser nicht bekannt ist
- Vorgaben/Regeln bei der Buchung von Zahlungen; z.B.
  - Buchung auf Erlöskonto „4711“ (Spende-Überweisung) oder „4712“ (Spende-Lastschrift) ist ZWB-fähig
  - Buchung auf Erlöskonto „4720“ (Spendendose) oder auf „4799“ (Bußgelder) ist nicht ZWB-Fähig;



## Perspektive 3: **Vereinsverwaltung** 2/2

- „Quittungslauf“ für Einzel-/Sammelbestätigung mit (automatischer) Berücksichtigung des Spenderwunsches und der ZWB-Vorgaben bei den einzelnen Zahlungen
- Amtliche Vordrucke im System hinterlegt
- Archivierung nach Vorschrift

**Das Fundraising-System unterstützt die Arbeitsprozesse in der Spendenbuchhaltung.**



Korrekte ZWB erstellen: MUST-HAVE für das Fundraising-System

## Perspektive 4: **Fundraising**

- Prio 1 für den Spenderwunsch!
- ZWB-Versand nicht nur Verwaltungsaufgabe sondern Kommunikations-Chance:
  - Dank
  - Informationen über das Projekt (je nachdem wofür gespendet wurde)
  - Spendenaufruf

**Das Fundraising-System unterstützt die Abstimmung von Verwaltungs- und Kommunikationsprozessen**



# Korrekte ZWB erstellen: MUST-HAVE für das Fundraising-System

## Interne Vereinbarungen - Beispiele

- Bei neuen Spender\*innen wird automatisch „Sammel-ZWB“ als Spenderwunsch angegeben (StandardEinstellung; kann manuell geändert werden)
- Neuspender\*innen erhalten also „nur“ einen Dankbrief mit dem Hinweis auf die Sammel-ZWB zu Beginn des Folgejahres.
- Melden sich Spender\*innen mit dem Wunsch nach Einzel-ZWB oder „keine ZWB“, so wird das Kennzeichen entsprechend geändert.
- Versandfristen abstimmen: die Fundraising-Regel „Danken, bevor die Sonne untergeht“ kollidiert ggf. mit dem Wunsch der Spendenbuchhaltung den Versand von Dankbriefen mit Einzel-ZWB erst nach Ablauf von x Tagen zu starten (wg. Rücklastschriften; Umbuchungen; Stornierungen etc.).

**Das Fundraising-System unterstützt die Vereinbarungen.**

# Einige Quellen

## Bundesfinanzministerium

- Formulare findet man hier:  
[Formular-Management-System der Bundesfinanzverwaltung \(formulare-bfinv.de\)](https://www.formulare-bfinv.de)  
Suchen mit „Spenden“
- Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens; Erteilung von ZWB nach amtlich vorgeschriebenem Muster in Form von schreibgeschützten Dateien ( § 10 EStG; § 50 EStDV)  
[Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens; Erteilung von Zuwendungsbestätigungen nach amtlich vorgeschriebenem Muster in Form von schreibgeschützten Dateien \( § 10b EStG, § 50 EStDV\) \(bundesfinanzministerium.de\)](https://www.bundesfinanzministerium.de)
- Reform des Gemeinnützigkeitsrechts  
Zentrales Zuwendungsempfängerregister [Bundesfinanzministerium - Jahressteuergesetz 2020 \(JStG 2020\)](https://www.bundesfinanzministerium.de)
- (2017) [Elektronische Zuwendungsbestätigungen für Spenden | Steuern | Haufe](https://www.bundesfinanzministerium.de)
- Sachspenden  
[Bundesfinanzministerium - Fragen und Antworten zur umsatzsteuerrechtlichen Behandlung von Sachspenden](https://www.bundesfinanzministerium.de)



Geschafft.

# Zuwendungsbestätigungen

---

Weiter gehts mit **Danksystematik**

Cloud und Rüben gGmbH  
[info@cloud-und-rueben.org](mailto:info@cloud-und-rueben.org)  
[www.datenwelten.org](http://www.datenwelten.org)

DATENWELTEN ist  
ein Programm von Cloud und Rüben.

Fairness first:  
**Teilen Sie Materialien** mit  
Kolleg\*innen und anderen Initiativen  
gerne unter Nennung von  
DATENWELTEN.

Änderungen des Materials:  
ausschließlich in Rücksprache mit uns.

