

NIEDERSCHRIFT

über die Kassenprüfung der Kasse
des KREISJUGENDRINGS KITZINGEN
in der Geschäftsstelle des Kreisjugendrings,
Obere Bachgasse 16, 97318 Kitzingen

Bei der Prüfung waren anwesend: Anita Link, Abtl.-Plazidus-Str. 26, 97359 Schwarzach
Thomas Schürerer, Alte Poststr. 26, 97318 Kitzingen
Johanna Weigand, Gnötzheim 87, 97340 Martinsheim

Die Kassenprüfung wurde gemäß der Finanzordnung für Bezirks- und Kreis-/Stadtjugendringe § 34 von den gewählten Prüfern durchgeführt. Die Prüfung erstreckte sich auf den Zeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2022.

Die Aufzeichnungen erfolgten mittels EDV – HKR-Programm CIPKOM für die Gliederungen des BJR. Für die überprüften Buchungen waren ordnungsgemäße Belege vorhanden. Zahlungsanweisungen und Auszahlungen liegen in getrennten Händen und lagen ordnungsgemäß vor.

Die Auszüge der Girokonten lagen ebenfalls vor. Die Salden wurden mit denen der Buchhaltung verglichen, es ergaben sich keine Differenzen.

Die Übereinstimmung von Buchungssumme und Kassenbestand wurde im Kassensturz am 22.02.2023 festgestellt.

Kassen-Ist und Kassen-Soll des Verwaltungshaushaltes stimmten überein. Ebenfalls wurde der Nachweis des Vermögenshaushaltes überprüft. Auch hier stimmten die Beträge zwischen buchmäßiger Rücklagenaufstellung und durch Bankbelege nachgewiesener Vermögenslage überein.

Der Gesamtumsatz des Kreisjugendrings im Jahr 2022 betrug 171.369,51 € in den Einnahmen. Die Ausgaben betragen 160.070,17 €. Der Haushaltsüberschuss beläuft sich auf 11.299,34 €.

Das Anordnungssoll in Einnahmen und Ausgaben entspricht den tatsächlichen Summen. Der Haushaltsüberschuss von 11.299,34 € wird im Haushaltsjahr 2023 den Betriebsmittelrücklagen zugeführt. Es befinden sich zum Stichtag 31.12.2022, 10.902,72 € auf dem Girokonto der Sparkasse, 328,09 € auf dem Girokonto der VR-Bank und 68,53 € als Bestand in der Barkasse.

Als Rücklagensumme ergibt sich ein Betrag von 100.203,85 €.

Die Rücklagen werden ausgewiesen in einem Sparbuch der Sparkasse mit einem Betrag von 13.000,00 € (Betriebsmittelrücklagen), auf einem Geldmarktkonto I mit einem Betrag von 59.927,45 €, 8.000,00 € auf dem Geldmarktkonto II (zweckgebunden für einen neuen Bus), 11.776,40 € (Überschuss Personalkostenpauschale) auf dem Geldmarktkonto III und 7.500 € (zweckgebunden für Renovierung und Ausbau Zeltplatz) auf dem Geldmarktkonto IV.

Die Buchungsabschlüsse per 31.12.2022 (abschließender Buchungstermin) wurden hinsichtlich der Bankauszüge überprüft. Die vorliegenden Belegordner wurden mit den Buchungsunterlagen stichprobenweise dahingehend kontrolliert, ob die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch nach den Vorschriften begründet und belegt sind.

Der Rechnungsabschluss zum 31.12.2022 ist überprüft und mit den Buchungsunterlagen abgestimmt. Bei dieser Kontrolle wurde festgestellt, dass die einzelnen Angaben des Rechnungsabschlusses stimmen.

Der Haushaltsplan 2022, welcher von der Vollversammlung am 21.11.2021 beschlossen wurde, konnte weitgehend umgesetzt werden. Das Haushaltsvolumen erhöhte sich durch die Aktivierungskampagne um 44.000 €. Durch die Finanzierung über die Aktivierungskampagne konnten viele zusätzliche Projekte und Events durchgeführt und veranstaltet werden. Die zur Verfügung gestellten zusätzlichen Mittel wurden bis auf 4.208,83 € ausgegeben und dieser Betrag wurde an den BJR zurück überwiesen.

Zu den Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplan ergeben sich von unserer Seite keine Einwände.

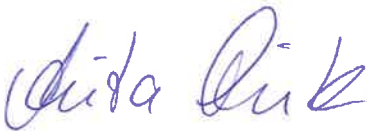
Die stichprobenartige Prüfung der Anträge auf Zuschussgewährung erfolgt am 16.02.2023.

Wir legen weiterhin Wert darauf, dass die Führung von kontinuierlichen Kassenbüchern und eine nachvollziehbare Kontenführung unabdingbare Voraussetzung für die Gewährung von Zuschüssen aus öffentlichen Geldern ist. Wir werden alles daransetzen, dass es den Vereinen und Verbänden gelingt, eigenständige Finanzverwaltung ordnungsgemäß und transparent zu verantworten und das Geld sinnvoll zu verwalten.

Der Kassenverwaltung und der Geschäftsstelle wird für die ordnungsgemäße Kassenführung im Rechnungsjahr 2022 herzlicher Dank und Anerkennung der Revisoren ausgesprochen.

Kitzingen, 22.02.2023

Die Kassenprüfer:



Anita Link



Thomas Schürer