

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 Schürer, 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 01.01.2020 bis 31.12.2020.

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 08.02.2021 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 2020 betrug 85.016,30 € in den Einnahmen. Die Ausgaben betragen 84.128,89 €. Der Haushaltsüberschuss beläuft sich auf 887,41 €.

Das Anordnungssoll in Einnahmen und Ausgaben entspricht den tatsächlichen Summen. Der Haushaltsüberschuss von 887,41 € wird im Haushaltsjahr 2021 den Betriebsmittelrücklagen zugeführt. Es befinden sich zum Stichtag 31.12.2020, 13.020,19 € auf dem Girokonto der Sparkasse, 801,31 € auf dem Girokonto der VR-Bank und 116,41 € als Bestand in der Barkasse.

Als Rücklagensumme ergibt sich ein Betrag von 64.053,78 €.

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 30.772,95 €, 8.000,00 € auf dem Geldmarktkonto II (zweckgebunden für einen neuen Bus), 9.780,83 € (Überschuss Personalkostenpauschale) auf dem Geldmarktkonto III und 2.500 € (zweckgebunden für Renovierung und Ausbau Zeltplatz) auf dem Geldmarktkonto IV.

Die Buchungsabschlüsse per 31.12.2020 (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 31.12.2020 ist überprüft und mit den Buchungsunterlagen abgestimmt. Bei dieser Kontrolle wurde festgestellt, dass die einzelnen Angaben des Rechnungsabschlusses stimmen.

Der Haushaltsplan 2020, welcher von der Vollversammlung am 25.11.2019 beschlossen wurde, konnte nur sehr eingeschränkt umgesetzt werden. Aufgrund der Corona-Pandemie wurden nur 69 % des Einzelplans 4 (Zuschüsse an Jugendorganisationen) abgerufen. Als Ausgleich für die Mindereinnahmen der Verbände, wurde an alle Mitgliedsorganisationen ein sogenannter „Corona-Zuschuss“ ausbezahlt. Dieser belief sich auf je 750,00 € (Höchstbetrag der Grundförderung – Richtlinie 6). Des Weiteren wurden dem Landratsamt Kitzingen (SG 51 Jugendamt) 10.000,00 € zurückbezahlt.

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

Die stichprobenartige Prüfung der Anträge auf Zuschussgewährung erfolgt im Laufe des ersten Halbjahres.

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 2020 herzlicher Dank und Anerkennung der Revisoren ausgesprochen.

Kitzingen, 08.02.2021

Die Kassenprüfer:



Anita Link



Thomas Schürer