

Revision Stadtjugendring Bayreuth für Haushaltsjahr 2018 am 06.02.2019 in der Geschäftsstelle des SJR, Rathaus

Zeit: 17:00 Uhr bis 19:10 Uhr

Teilnehmer: Thomas Schubert, Ivonne Banik und Günther Kolb als Revisoren
Stefan Greißinger und Heike Chlebosch Geschäftsstelle SJR

1. Vorgelegte Unterlagen:

- a. Buchungsjournal 2018
- b. Belegeordner 2018
und Kontoauszüge 9028382 für 2018
- c. Sparkonten / Sparbücher
- d. Inventarliste 2018

2. Kontostände

	per 31.12.2018	per 31.12. Vorjahr
Girokonto 9028382	12.901,10 EUR	16.191,86 EUR
Geldmarktkonto 20814224	0,00 EUR	0,00 EUR
Rücklagen:		
Sparkonto 3705423261	1.128,56 EUR	1.128,55 EUR
Sparkonto 3706571159	11.272,62 EUR	9.472,53 EUR
Spende mit Zweckbindung:		
Sparkonto 3710135819	5.102,73 EUR	5.472,68 EUR
Gesamtvermögen	30.405,01 EUR	32.265,62 EUR

3. Jahresrechnung

- Einnahmen 82.544,17 EUR
- Ausgaben 84.404,93 EUR
- Jahresfehlbetrag 1.860,76 EUR

4. Inventarliste

Die Inventarliste per 31.12.2018 wurde vorgelegt, die Neuzugänge des Haushaltsjahres 2018 gesichtet. Die Werte sind plausibel.

Die Details sind der Jahresrechnung zu entnehmen.

5. Barkasse 2018

Die Barkasse wurde ordnungsgemäß geführt. Es wurden 83 Positionen verbucht. Die Überprüfung im Rahmen von Stichproben ergaben keine Beanstandungen. Der Barkassenbestand i.H. von 162,27 EUR wurde am 18.12.2018 ordnungsgemäß auf dem Girokonto eingezahlt. Die Buchungen wurden gemäß den einzelnen Haushaltspositionen ebenfalls ordnungsgemäß über das Buchführungsprogramm Quicken verarbeitet.

6. Aufstellung über die Rücklagen und Schulden

Die Aufstellung über die Rücklagen einschließlich der zweckgebundenen Spende wurde anhand der vorgelegten Sparkassenbücher überprüft. Die Werte wurden richtig übernommen.

Schulden sind per 31.12.2018 nicht vorhanden.

Die Details sind der Jahresrechnung zu entnehmen.

Sonstiges / Anmerkungen

Einnahmen / Ausgaben Jugendzeltplatz

Den Gesamtausgaben i.H. von 6228,12 EUR stehen Mieteinnahmen i.H. von 2989,00 EUR gegenüber. Das Gesamtdefizit im Jahr 2018 beträgt somit 3139,12 (Vorjahr 2.387,90 EUR). Aufgrund fehlender Stundenkräfte musste die Geschäftsstelle erneut oftmals einspringen um die Betreuung der Zeltplatznutzer sicher zu stellen.

Dem Vorstand wird empfohlen, die Erstattung des Defizites hinsichtlich der Bewirtschaftungskosten bei der Stadt Bayreuth zu beantragen.

Die Erstattung der Defizite für 2017 durch die Stadt Bayreuth wurde im Berichtsjahr verbucht.

Einnahmen / Ausgaben Kfz

Den Ausgaben für die Haltung des Kfz i.H. von 2.266,48 EUR stehen Mieteinnahmen i.H. von 1.974,13 EUR gegenüber.

Im Jahr 2018 ergibt sich somit ein Verlust i.H. von 292,35 EUR.

Einnahmen / Ausgaben Spülmobil

Den Ausgaben für das Spülmobil i.H. von 2.338,73 EU. stehen Mieteinnahmen i.H. von 2590,13 EUR gegenüber.

Hier ergibt sich ein leichter Überschuss i.H. von 251,40 EUR.

Die Revisoren schlagen vor, den Überschuss i.H. von 251,40 EUR den Rücklagen für das Spülmobil (Kosten / Reparaturen Anhänger etc.) zuzuführen

Sonstige Anmerkungen

In 2018 wurden erneut gerichtliche Bußgelder in Höhe von 1.900,00EUR vereinnahmt.

Aus der zweckgebundenen Spende konnten EUR 370,00 an bedürftige Kinder und Jugendliche ausgezahlt werden. Die Abwicklung wurde vereinfacht und wird gut und sinnvoll gehandhabt.

Auch für 2018 ist eine sehr routinierte Bearbeitung durch die Geschäftsstelle festzustellen und lobend zu erwähnen. Die Ergebnisse sind sauber und übersichtlich dargestellt, die Belege sind nachvollziehbar aufbereitet. Insgesamt ergaben sich beim Girokonto 432 Buchungsposten die stichprobenartig überprüft wurden.

Der Haushaltsplan wurde weitgehendste eingehalten

Weitere / Anmerkungen

Die Revisoren empfehlen mittelfristig die Anschaffung eines neuen Buchhaltungsprogramm.

Gründe hierzu evtl. Steuerpflichtigkeit ab 2022.

Bessere Kontenübersicht und bessere Zuordnung verschiedener
Haushaltsposten usw.

Das von uns verwendete Buchhaltungsprogramm ist unflexibel und für die
weitere Zukunft nicht zu empfehlen.

**Die Revisoren beantragen die Genehmigung der Jahresrechnung 2018 und die
Entlastung der Vorstandschaft.**

Bayreuth, 06.02.2018

Unterschriften liegen im Original vor.

.....
Ivonne Banik

.....
Thomas Schubert

.....
Günther Kolb