

KJR Bad Tölz - Wolfratshausen
des Bayerischen Jugendrings K.d.ö.R
gewählte Rechnungsprüfer/innen

**Prüfung der
Jahresrechnung
des KJR Bad Tölz - Wolfratshausen**

Bevor die die Jahresrechnung des KJR/SJR der durch den Vorstand festgestellt werden kann, ist sie durch die gewählten Rechnungsprüfer/innen zu prüfen (§ 28 Abs. 4 FO—HOL/S).

Im Berichtsjahr wurde keine unvermutete Kassenprüfung der Kasse und unvermutete Prüfungen folgender Handkassen durchgeführt:
Über Ergebnisse wurde der/die Haushaltsverantwortliche gesondert unterrichtet.

Haushaltsergebnis

(A) Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit ^(E) 245.532,00 & 192.578,78 EUR.

☐ Das Ergebnis ist ausgeglichen

☒ Es ergibt sich ein ☒ Überschuß ☐ Fehlbetrag in Höhe von EUR. 52 953,52€

☒ Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsrechnung sind ordnungsgemäß aufgestellt, das Ergebnis ist richtig ausgewiesen.

☐

☒ Die aus dem Vorjahr übernommenen Kassenreste (Forderungen/Verbindlichkeiten) sind im Ist erfüllt oder soweit notwendig, in Abgang gestellt worden.

☒ Die neuen Kassenreste bewegen sich im erwarteten und in einem vertretbaren Rahmen. Sie wurden richtig in die Bücher des Folgejahres übernommen.

☐

☐ Von den Minderausgaben bei Investitionen wurden neue Haushaltsreste in Höhe von EUR gebildet.

☐ Bei anderen Haushaltsstellen wurden von den Minderausgaben neue Haushaltsreste gebildet in einer Gesamthöhe von EUR.

☐

☐ Haushaltsreste aus Vorjahren wurden, soweit sie nicht verbraucht wurden in Abgang gestellt. Die Haushaltsreste aus Vorjahren für Investitionen wurden verbraucht.

☐ In den Vorjahren ausgewiesene Haushaltsüberschüsse/-fehlbeträge wurden abgewickelt:

☐ **Nur Haushalt in Eckwerten:**

Übernommene Budgetüberschüsse und Budgetfehlbeträge aus Vorjahren

- ☐ wurden verbraucht/refinanziert
- ☐ in den Haushalt überführt, die nicht verbraucht wurden
- ☐ über Budget-Rücklagen abgewickelt.
- ☐

Einhaltung des Haushalts

☒ **Nur Haushaltsplan**

- ☒ Der Haushaltsplan wurde unter Einbeziehung eventueller Veränderungen im Nachtragshaushalt und im Rahmen der Deckungsvermerke eingehalten.
- ☒ Zu überplanmäßigen Ausgaben kam es bei folgenden Haushaltsstellen

HhSt:	Bezeichnung	ÜPL/APL	Bemerkung
	<i>Ferien pass</i>		

- ☒ Die üpl./apl. Ausgaben waren unabweisbar und ihre Deckung war gewährleistet.
- ☒ Der Vorstand hat den üpl./apl Ausgaben zugestimmt.
- ☐

☐ **Nur Haushalt in Eckwerten**

- ☐ Der Haushalt in Eckwerten und die Zielsetzungen sind sachgerecht umgesetzt worden. Der Vorstand hat die Erfüllung der Zielsetzungen bestätigt.
- ☐ Zu Abweichungen vom Haushalt in Eckwerten ist es bei folgenden Zielsetzungen und Punkten gekommen:
 - ☐ Die Abweichungen sind ausreichend begründet
 - ☐
- ☐ Die Richtigkeit der „Zusammenstellung der Budgetüberschüsse/Budgetfehlbeträge“ wird bestätigt.
 - ☐ Die Übernahme auf das Folgejahr war möglich.
 - ☐ War die Übernahme nicht möglich, wurde der Ausgleich innerhalb des Haushalts hergestellt.
 - ☐ Budgetüberschüsse und -fehlbeträge wurden im zulässigen Rahmen übertragen.
- ☐ Die Festlegungen auf das Vermögen konnten umgesetzt werden. Der beschlossene Investitionsplan konnte umgesetzt werden.

Rücklagen und Schulden

☐ Nur Haushaltsplan

☒ Die Rücklagen, die im Rücklagennachweis ausgewiesen sind, werden bestätigt.

Der Rücklagen- und Schuldennachweis ist korrekt geführt.

☒ Die Betriebsmittelrücklage ist angemessen.

☒ Die mittelfristige Verwendung der Rücklagen für übergeordnete Ausgaben Zwecke (zweckgebundene Rücklagen) erscheint sichergestellt.

☒ Die zweckgebundenen Rücklagen sind weiterhin notwendig.

☐ Der Jugendring hat zum 31.12. Schulden für aufgenommene Kredite in Höhe von EUR.

☐ Nur Haushalt in Eckwerten

☐ Die in den Festlegungen auf das Vermögen bestimmten Veränderungen bei den Rücklagen wurden umgesetzt. Der Rücklagen- und Schuldennachweis ist korrekt geführt.

☐ Die Betriebsmittelrücklage ist angemessen.

☐ Die mittelfristige Verwendung der Rücklagen für übergeordnete Ausgaben Zwecke (zweckgebundene Rücklagen) erscheint sichergestellt.

☐ Die zweckgebundenen Rücklagen sind weiterhin notwendig.

☐

☐ Der festgelegte Höchstbetrag bei den Budgetrücklagen der Einzelbudgets wurden beachtet.

☐

☐ Der Jugendring hat zum 31.12. Schulden für aufgenommene Kredite in Höhe von EUR.

☐ Kreditverträge wurden erst abgeschlossen bzw. kreditfinanzierte Ausgaben getätigt, nachdem der im Haushaltsplan/Haushalt in Eckwerten vorgesehene Höchstbetrag der Kreditaufnahme durch den Landesvorstand des Bayerischen Jugendrings genehmigt war.

☐

Nachweis des Sachvermögens

☒ Es wird bestätigt, dass der Nachweis des Sachvermögens ordnungsgemäß erfolgt.

☐

Vorschüsse und Verwahrungen

☐ Verwahrungen und Vorschüsse wurden, soweit sie unerledigt sind, ordnungsgemäß in das Folgejahr übernommen.

☐

Kassenbestandsnachweis

Scheine

Anzahl	Wert	Betrag
	200 EURO	
1	100 EURO	100.-
1	50 EURO	50.-
4	20 EURO	80.-
3	10 EURO	30.-
	5 EURO	

Gesamtwert Scheine

260.-

Münzen

Anzahl	dav. Rollen	Wert	Betrag
19		2,00 EURO	38.-
4		1,00 EURO	4.-
7		0,50 EURO	3,50
5		0,20 EURO	1.-
1		0,10 EURO	0,10
1		0,05 EURO	0,05
3		0,02 EURO	0,06
		0,01 EURO	

Gesamtwert Münzen

46,71

Gesamt

306,71

Abgleich

Gesamtkassenbestand lt. Tages-/Abschluss vom 18.3.21

306,71

Vorgezählter Kassenbestand

306,71

Ergebnis



Aufgestellt

Unterschrift

Geprüft und anerkannt

Unterschrift

Unserer Belegprüfung erbrachte folgende Ergebnisse:

Schlußvermerk:

Dem Vorstand wird empfohlen, die Jahresrechnung 2020 festzustellen.

Die aussagekräftige Zusammenfassung der Jahresrechnung zur Vorlage an die die Vollversammlung kann auf der Grundlage dieser Jahresrechnung entwickelt werden.

Bad Tölz,
Ort,

19.03.2021
Datum

Name/n der gewählten Rechnungsprüfer/innen
Benedikt Schöpf
Dieter Hoff



Prüfungsvermerk zur aussagekräftigen Zusammenfassung der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr

Grundlage der hier vorgelegten aussagekräftige Zusammenfassung der Jahresrechnung ist die vom Vorstand in der Sitzung vom festgestellte Haushaltsrechnung und des kassenmäßigen Abschlusses mit den für den Jahresrechnung erforderlichen Unterlagen, die von uns geprüft wurde.

Der Vorstand hat unseren Prüfungsbericht in ausreichender Form behandelt.

Zur aussagekräftigen Zusammenfassung der Jahresrechnung wird von uns folgender Prüfungsvermerk abgegeben (§ 28 Abs. 6 FO-HPL/S):

1. Feststellung des Haushaltsergebnisses

Das Ergebnis der Jahresrechnung des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit
192.578,78 EUR. 245.532,28€

☒ Das Ergebnis ist ausgeglichen.

☒ Es ergibt sich ein ☒ Überschuß ☐ Fehlbetrag in Höhe von EUR. 52.953,52€

Die Richtigkeit des Ergebnisses wird bescheinigt.

2. Beachtung des Haushalts

☒ Der beschlossene Haushaltsplan wurde beachtet. Soweit es zu über- oder außerplanmäßigen Ausgaben gekommen ist, waren diese notwendig. Sie sind durch Mehreinnahmen oder Einsparungen finanziert, der Vorstand hat die über- und außerplanmäßigen Ausgaben beschlossen.

☐ Der Haushalt in Eckwerten wurde einschließlich der Zielsetzungen umgesetzt. Der Vorstand hat seinerseits die Umsetzung bestätigt, so dass die Übernahme von Budgetüberschüssen und Budgetfehlbeträgen in das Folgejahr zulässig war. Ferner wird bestätigt, dass Budgetüberschüsse/Fehlbeträge nur einmalig in das Folgejahr übernommen wurden. Die Erläuterungen des Vorstands über signifikante Abweichungen vom Haushalt in Eckwerten liegen vor.

☐

3. Rücklagen- und Schulden, Vermögensnachweis

Die Rücklagen sind der Höhe nach begründet, der Schuldennachweis ist korrekt, für das Sachvermögen wird ein ordnungsgemäßer Nachweis geführt.

Der Vollversammlung wird empfohlen, die Jahresrechnung 2020 festzustellen.

Bad Tölz, den 19.3.21

Name/n der gewählten Rechnungsprüfer/innen

Benedikt Schöpl

Silke Hoff

