

Prüfung der Jahresrechnung des 2023

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

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2023 des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit
EUR.

E 285.249,58
A 280.873,53

- Das Ergebnis ist ausgeglichen
- Es ergibt sich ein Überschuß Fehlbetrag in Höhe von **4376,05 EUR.**
- 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:

Rücklagen verbucht
↳ Zweckgebunden
↳ Sinnvolle Verteilung

Kreisjugendring Bad Tölz-Wolfratshausen
des Bayerischen Jugendrings K.d.Ö.R
gewählte Rechnungsprüfer/innen

**Prüfung der
Jahresrechnung
des 2023**

* E 285.249,58

A 285.249,58

geprüft und geändert

23.4.2024 Jitulek

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

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2023 des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit EUR.

Das Ergebnis ist ausgeglichen *

Es ergibt sich ein Überschuß Fehlbetrag in Höhe von

~~E 285.249,58 *~~
~~A 280.873,53 *~~

~~48.76,05 EUR.~~

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:

Rücklagen verbucht

↳ Zweckgebunden

↳ Sinnvolle Verteilung

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 |
|---------|----------------------|---------|-----------|
| 110.400 | Personal mehr Kosten | ÜPL | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- Die üpl./apl. Ausgaben waren unabweisbar und ihre Deckung war gewährleistet.
- Der Vorstand hat den üpl./apl Ausgaben zugestimmt. *Siehe Umlaufverfahren 28.02.2024*
-

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.

noch zu hoch, Abbau eingeplant

Die mittelfristige Verwendung der Rücklagen für übergeordnete Ausgabenzwecke (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 Ausgabenzwecke (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.

Unserer Belegprüfung erbrachte folgende Ergebnisse:

Empfohlen wird die Prüfung inwiefern die Vorsteuer behandelt wird.

Schlußvermerk:

Dem Vorstand wird empfohlen, die Jahresrechnung 2023 festzustellen.

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

Ort, Bad Tölz Datum 27.02.2024

Name/n der gewählten Rechnungsprüfer/innen

Maximilian Vne
Dimitroff

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 23.02.24 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 2023 des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit
EUR.

E 285.249,58

A 280.873,53

Das Ergebnis ist ausgeglichen.

Es ergibt sich ein Überschuß Fehlbetrag in Höhe von

EUR. 43.761,05

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 2023 festzustellen.

Bad Tölz, den 27.02.24

Name/n der gewählten Rechnungsprüfer/innen

Maximilian Kraus
Johannes Kraft

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

* E 285.249,58

A 280.873,53

Geprüft und genehmigt

23.4.2024

Dito

**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 22.02.24 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 2023 des KJR/SJR/BezJR schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit
EUR.

~~E 285.249,58~~

~~A 280.873,53~~

*

Das Ergebnis ist ausgeglichen.

Es ergibt sich ein Überschuß Fehlbetrag in Höhe von

~~EUR. 43.761,05~~

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.

Beschluss liegt vor

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 2023 festzustellen.

Bad Tölz, den 27.02.24

Name/n der gewählten Rechnungsprüfer/innen

Maximilian Kraus

Dito

An den
Haushaltsverantwortlichen

Niederschrift über die unvermutete Prüfung die Handkasse des Bezirksjugendrings am

Die unvermutete Prüfung beschränkte sich auf die Feststellung der Bar- und Bankbestände und ihre
Übereinstimmung mit dem letzten Tagesabschluss vom

1. Prüfungsergebnis

- 1.1. Nach dem Tagesabschluss musste die Barkasse einen Bestand in Höhe von EURO ausweisen.
- 1.2. hat mir den Barkassenbestand in Höhe von Euro vorgezählt und einen Bestandsnachweis gefertigt.
Es ergab sich mit dem Kassensollbestand Übereinstimmung

Unter dem vorgezeigten Bargeld wurden weder außer Kraft gesetzte, nachgemachte, verfälschte oder verdächtige Münzen und Geldscheine vorgefunden. Auch wurden keine beschädigten oder abgenutzten Münzen und Geldscheine vorgefunden, die nicht mehr umlauffähig sind.

- 1.3 Ich habe mich davon überzeugt, dass die Bestände der Konten bei den Kreditinstituten, ausweislich der Kontoauszüge mit dem Tagesabschluss übereinstimmen.
- 1.4 Somit stimmen Kassenist- und Kassensollbestand mit überein.

2. Weitere Ergebnisse der unangemeldeten Kassenprüfung

, den

gewählter Rechnungsprüfer

gewählter Rechnungsprüfer

Kassenbestandsnachweis

Scheine

| Anzahl | Wert | Betrag |
|--------|----------|--------|
| | 200 EURO | |
| | 100 EURO | |
| 2 | 50 EURO | 100 |
| 2 | 20 EURO | 40 |
| 3 | 10 EURO | 30 |
| 5 | 5 EURO | 25 |

Gesamtwert Scheine 195

Münzen

| Anzahl | dav. Rollen | Wert | Betrag |
|--------|-------------|-----------|--------|
| 2 | | 2,00 EURO | 4 |
| 1 | | 1,00 EURO | 1 |
| / | | 0,50 EURO | / |
| / | | 0,20 EURO | / |
| 6 | | 0,10 EURO | 0,60 |
| 2 | | 0,05 EURO | 0,10 |
| 4 | | 0,02 EURO | 0,08 |
| 3 | | 0,01 EURO | 0,03 |

Gesamtwert Münzen 5,81

Gesamt

200,81

Abgleich

Gesamtkassenbestand lt. Tages-/Abschluss vom 26.02.24 200,81

Vorgezählter Kassenbestand von Maximilian Kruwe 200,81

Ergebnis

Aufgestellt

Unterschrift

Geprüft und anerkannt

Unterschrift

Maximilian Kruwe

Dietrich