



Bericht
über die Prüfung
der
Buchführung
des Vereins "Jugend Aktiv e. V."
für das Jahr 2011

vom 16. März 2012

Az: 453.10 - 095.51

Nummer: 36/2011

Verteiler:

- Kulturdezernat (IV) über Oberbürgermeister Fettback
- Erster Bürgermeister Wersch zur Information
- "Jugend Aktiv e. V.", Herrn König 2 x mit der Bitte um Weiterleitung an den Vorstand

1. Prüfungsauftrag

Nach der Vereinbarung vom 26.09.1996 zwischen der Stadt Biberach und dem Verein "Jugend Aktiv e. V." wird die Prüfung der Buchführung des Vereins jährlich vom städtischen Rechnungsprüfungsamt durchgeführt.

Alle erforderlichen Unterlagen für das Jahr 2011 lagen dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Biberach ab 27. Februar 2012 vor.

2. Umfang der Prüfung

Geprüft wurde die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung sowie das Belegwesen. Die Prüfung erfolgte stichprobenweise gemäß § 15 GemPro. Die Prüfung der Barkassen auf Übereinstimmung zwischen Kassen-Soll-Bestand und Kassen-Ist-Bestand ist Sache des Vereins.

3. Bankkonten und Barkassen

Von "Jugend Aktiv e. V." wurden 2011 folgende Bankkonten und Barkassen geführt:

KSK # 289 089

KSK # 713 52 84 Mitmachen-Ehrensache

Geldmarktkonto KSK # 8 845 229

Volksbank # 113 562 004

Kasse Viehmarktstraße

Kasse Ehinger Straße

Kasse Stadtteiljugendarbeit Banatstraße

Wechselgeld M-Pire

4. Buchführung

Die Buchführung von "Jugend Aktiv e. V." wurde im Jahr 2011 in einem kaufmännischen Buchführungssystem mit einem Kontenrahmen und den entsprechenden Sachkonten geführt. Der Jahresabschluss wurde vom Rechtsanwalts- und Steuerbüro RSW in Biberach erstellt. RSW hat mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung die Buchführung erfasst und über das Programm Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG ausgewertet. RSW hat am 22.02.2012 bescheinigt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt wurde.

Der Jahresabschluss 2011 von "Jugend Aktiv e. V." beinhaltet unter anderem:

- die Bilanz zum 31.12.2011,
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2011,



- die Kapitalflussrechnung 2011,
- die Ermittlung des steuerlichen Ergebnisses 2011,
- die Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2011.

5. Belegprüfung

Die Ablage der Buchungsbelege erfolgt nach Monaten. Diese Vorgehensweise ist nicht zu beanstanden.

Die Prüfung der Belege erfolgte stichprobenweise.

Begründende Unterlagen waren allen Belegen beigefügt. Die Kassen werden ordnungsgemäß geführt, die Belegführung ist nicht zu beanstanden. Rechnungen werden zeitnah überwiesen.

Die Ein- und Auszahlungsbelege wurden stichprobenweise mit den Kontoauszügen abgeglichen. Es ergaben sich keine Feststellungen.

6. Kassenprüfungen

Die Prüfung der Barkassen ist vereinsintern durchzuführen. Die Barkassen werden anhand der Einnahme- und Ausgabebelege monatlich durch den jeweiligen Kassenführer abgerechnet. Die Kassenführungen sind nicht zu beanstanden.

7. Abschlussergebnis 2011

Das Geldvermögen weist folgende Bestände auf:

	Stand 31.12.2011	Stand 01.01.2011
Kasse Viehmarktstraße	215,22 €	125,70 €
Kasse Ehinger Straße	272,33 €	612,18 €
Wechselgeld M-Pire	100,00 €	50,00 €
Kasse Stadtteiljugendarbeit Banatstraße	1,04 €	161,21 €
Kreissparkasse Biberach # 289 089	17.870,05 €	32.439,24 €
Kreissparkasse Biberach # 713 52 84		
Mitmachen-Ehrensache	13.907,80 €	7.627,26 €
Kreissparkasse Geldmarktkonto # 8 845 229	74.909,44 €	64.165,22 €
Volksbank Biberach # 113 562 004	9.552,95 €	6.102,15 €
Kassenbestand gesamt	116.828,83 €	111.282,96 €



In der Bilanz zum 31.12.2011 wurde auf der Aktivseite das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen ausgewiesen.

Immaterielle Vermögensgegenstände:	329,00 €
Sachanlagen:	8.213,00 €
Forderungen:	5.151,55 €
Sonstige Vermögensgegenstände:	30.735,98 €
Kasse/Bank	116.828,83 €
Gesamt Aktiva:	161.427,31 €

Auf der Passivseite wurde ausgewiesen:

Vereinsvermögen Gebundene Gewinnrücklage:	9.870,93 €
Vereinsvermögen Ergebnisvorträge:	109.727,09 €
Vereinsergebnis:	10.744,45 €
Sonstige Rückstellungen:	6.300,00 €
Verbindlichkeiten:	24.784,84 €
Gesamt Passiva:	161.427,31 €

In der Gewinn- und Verlustrechnung wurde der Jahresgewinn in Höhe von 10.744,45 € ausgewiesen.

8. Geldanlagen

Das Geldmarktkonto bei der Kreissparkasse mit der Kontonummer 8 845 229 bringt von den oben aufgeführten Konten die besten Zinsen ein.

Die Kontostände der restlichen Konten zum 31.12.2011 sind unter Punkt 7 dieses Berichtes aufgeführt.

Wir bitten die Geschäftsführung darauf zu achten, regelmäßig den Bestand der Girokonten zu überprüfen und nicht benötigte Gelder auf das Geldmarktkonto zu geben.

9. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011 wurde dem Jahresabschluss als Anlage IV beigefügt. Die Übersicht des Anlagevermögens beinhaltet mehrere Inventargruppen:

- Software
- Fahrzeuge

- Büroeinrichtung Ehinger Straße 19
Zugang im Jahr 2011: Laptop und Grafik-PC
- Büroeinrichtung Viehmarktstraße 10
Zugang 2011: Notebook, Kyocera Laser Drucker, Software MS Office und Handy Nokia
- Spielgeräte/sonstiges Material
- Inventar Stadtteiljugendhaus
Zugang 2011: Linkstation, Software MS Office, Notebook, Camcorder und 2 PC-
Arbeitsplätze im Jugendraum M-Pire
- Ausstattung Veranstaltungskeller Abseitz
- Ausstattung Jugendtreff/Kontaktladen
- Ausstattung Werkstatt/Lager

Die Inventarzugänge, die Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie die Abschreibungsbe-
träge wurden ausgewiesen.

10. Übertragung weiterer Aufgaben

Seit 01.01.2006 ist Jugend Aktiv für die gemeinwesenorientierte Jugendarbeit in den Stadtteilen
Gaisental, Fünf Linden und Weißes Bild zuständig. Der aktuelle Vertrag zwischen der Stadt Bibe-
rach und Jugend Aktiv über diese gemeinwesenorientierte Jugendarbeit in den Stadtteilen wur-
de verlängert.

Neben dieser gemeinwesenorientierten Jugendarbeit in den Stadtteilen wurde der Verein mit
der mobilen Jugendarbeit in Biberach (Streetwork) beauftragt. Hier leistet der Verein im Rah-
men der kommunalen Kriminalprävention und für die Sicherheit in der Stadt Biberach sehr gute
Arbeit. Das eingesetzte Geld für diese übertragenen Aufgaben ist hier sehr gut angelegt.

11. Abschlussbemerkung

Das Kassen- und Rechnungswesen des Vereins "Jugend Aktiv e. V." ist geordnet. Die Prüfung
ergab keine Anhaltspunkte auf unsachgemäße Verwendung der öffentlichen Mittel.



Claudia Dobler
stv. Amtsleiterin Rechnungsprüfungsamt