

Jahresrechnung

2023

Kreisjugendring

Cham

A) Haushaltsergebnis

		Betrag €
IST Einnahmen		135.809,53
IST Ausgaben		135.809,53
		Überschuss Fehlbetrag 0,00

B) kassenmäßiger Abschluss

	Einnahmen in €	Ausgaben in €	buchmäßiger Kassenbestand in €
1	2	3	4
Haushaltsergebnis (A)	135.809,53	135.809,53	
Verwahrungen (= Rücklage)	13.810,32		
Verwahrungen (= Bestandsübernahme)	616,04		
Gesamt	150.235,89	135.809,53	14.426,36


C) Anlagen

Anlagen der Jahresrechnung:

- Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden
- Übersicht über das unbewegliche und bewegliche Vermögen
- Einzeldarstellung der Ergebnisse
- Revisionsbericht

Es wird bestätigt, dass keine anderen Einnahmen und Ausgaben, als in dieser Jahresrechnung aufgeführt, geleistet wurden.

Cham, 18. Januar 2024
Ort, Datum



Unterschrift 1. Vorsitzender KJR

Fabian Geissler

Anlage zur Jahresrechnung KJR Cham 2023

Rücklagennachweis - Übersicht zum Stand der Rücklagen und Schulden

Zweckbestimmung der Rücklage	Bestand 1.1. 2023	Zuführung	Entnahme	Bestand 31.12. 2023		
1	2	3	4	5		
Betriebsmittelrücklage	30.269,09 €			30.269,09 €	davon auf Vr-Cash Geldmarktkonto der RaiBa	29.905,99 €
					auf Girokonto der Sparkasse	363,10 €
03.01.2023			6,20 €	6,20 €		
03.04.2023			3,00 €	3,00 €		
25.04.2023			16.000,00 €	16.000,00 €		
25.05.2023		13.561,83 €		13.561,83 €		
03.07.2023			4,20 €	4,20 €		
02.10.2023			4,20 €	4,20 €		
30.11.2023			14.000,00 €	14.000,00 €		
29.12.2023			3,00 €	3,00 €		
Gesamt	30.269,09 €	13.561,83 €	30.020,60 €	13.810,32 €	davon auf Vr-Cash Geldmarktkonto der RaiBa	13.467,82 €
					auf Girokonto der Sparkasse	342,50 €

Schulden sind keine vorhanden

Zusammensetzung der Zuführung:

25.05.2023 Kassenendbestand 31.12.2022 (13.561,83 €)

Zusammensetzung der Entnahme:

- 03.01.2023 Entgelt für Kundenkarte (6,20 € / Rücklagen-Kto. bei Sparkasse)
- 03.04.2023 Kto.-Gebühren bei Sparkasse 3 € f. 1. Quartal
- 25.04.2023 Abbau Rücklage f. Grundförderung (16.000,- €)
- 03.07.2023 Kto.-Gebühren bei Sparkasse 4,20 € f. 2. Quartal
- 02.10.2023 Kto.-Gebühren bei Sparkasse 4,20 € f. 3. Quartal
- 30.11.2023 Abbau Rücklage f. Zuschüsse u. Sonstiges (14.000,- €)
- 29.12.2023 Kto.-Gebühren bei Sparkasse 3 € f. 4. Quartal

Zweckgebundene Rücklagen (siehe Beschluss Vorstandssitzung vom 20.03.2023):

Rücklage 1: 16.000,- € für Grundförderung

Rücklage 2: 4.000,- € für Zuschüsse an Jugendorganisationen

geplante restliche Rücklage: 23.810,32 € für allgemeine Ansparung

(Konnte nicht eingehalten werden, da Anzahl der Förderanträge um 50 % gestiegen.

Dies hatte zur Folge, dass Rücklagen um weitere 10.000,- € abgebaut werden mussten.)

Auszug aus dem Protokoll über die 2. Vorstandssitzung der Kreisjugendring-Vorstandschaft am 20.03.2023

2) **Besprechung Haushaltsabschluss 2022 und Haushaltsplan 2023:** **b) Haushaltsplan 2023**

Sollten alle Maßnahmen wie geplant stattfinden können, so hätten wir Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 118.061,83 €.

Beim Einzelplan Geschäftsführung gibt's keine nennenswerte Änderung. Beim Einzelplan Aktivitäten entstehen die meisten Ausgaben für die Fahrten nach Rust (ca. 3.100,-- €) und nach England (ca. 4.900,-- €). Der Eigenanteil für die Sprachferien wurde in dieser Höhe auf der Klausurtagung beschlossen. Bezüglich Rust gab es eine längere Diskussion. Im Ergebnis soll für nächstes Jahr eine Erhöhung des Teilnehmerbeitrags (derzeit 59,-- €) festgelegt werden.

Bei den Zuschüssen an Jugendorganisationen sind 46.190,-- € vorgesehen. Dieser Betrag ist nötig, da zum Ende des Jahres eine Grundförderung in Höhe von 16.000,-- € zur Verteilung ansteht und eine Erhöhung der Fördersätze beschlossen werden soll. Bei einem leichten Anstieg der Anzahl der Anträge müssten dafür 30.000,-- € ausreichen. Sollten wir zusätzliche Mittel benötigen, so hätten wir noch genügend in der Rücklage.

Bei den Bußgeldern beträgt der Ansatz 4.000,-- €. Wir hoffen, dass entsprechend viele Zuweisungen eingehen werden.

Weiterhin müssen wir noch unsere zweckgebundenen Rücklagen festlegen. Der Vorschlag der Geschäftsstelle ist:

Zweckgebundene Rücklage 1 = 16.000,-- € für Grundförderung

Zweckgebundene Rücklage 2 = 4.000,-- € für Zuschüsse an Jugendorganisationen

Restliche Rücklage = Allgemeine Ansparung.

Die Vorstandsmitglieder waren einstimmig für diesen Haushaltsplan. Er wird den Delegierten der Vollversammlung in dieser Form als Entwurf zur Abstimmung vorgelegt.

**Vermögensübersicht
für unbewegliches Vermögen**

Fl.Nr.	Lage	Bezeichnung	Größe qm	Grundbuch Blatt/Seite

**Vermögensnachweis
für bewegliches Vermögen**

Anzahl	Bezeichnung	Standort	Anschaffungs- jahr	Anschaffungs- wert (Euro)	Abgang am
1	2	3	4	5	6
1	Buttonmaschine „Schollenberger“ mit Wendeteil	Lagerraum	1990	1.017,47	
1	Ausstellungswand „expo“	Lagerraum	1996	2.251,28	
1	Spieleanhänger	BRK-Haus Cham	2001	2.135,15	
1	Großzelt Lanco SG 301	Runding, Zeltwart	2011	1.879,00	
1	Lautsprecheranlage	Jugendzentrum Cham	2017	2.999,00	

Einzelergebnisse Ausgaben 2023

HHSt.	Bezeichnung	Istergebnis	Ansatz lt. Haushaltsplan	mehr + weniger -
110.4010	Aufwandsentschädigungen	360,00 €	360,00 €	-
110.5100	Geschäftsbedarf	3.747,51 €	3.300,00 €	- 447,51 €
110.5300	Anschaffungen (bis 799,99 € netto)	396,24 €	500,00 €	103,76 €
110.5400	Garagenmiete	540,00 €	-	- 540,00 €
110.5500	Reisekosten, Fortbildung (Fahrtkosten Vorstandschaft)	1.818,35 €	1.300,00 €	- 518,35 €
110.5600	Versicherungen	1.045,36 €	1.000,00 €	- 45,36 €
110.5710	Vorsteuer - voller Satz	-	-	-
110.5720	Vorsteuer - reduzierter Satz	-	-	-
110.5750	Umsatzsteuer-Nachzahlung	-	-	-
110.5810	Verfügungsmittel Vorsitzender	-	250,00 €	250,00 €
110.6110	Kosten der Gremien (VV, Sitzungen, Klausur)	706,29 €	900,00 €	193,71 €
110.8400	Anschaffungen (ab 800 € netto) = Vermögenserwerb	-	-	-
200.5710	Vorsteuer - voller Satz	-	-	-
200.5720	Vorsteuer - reduzierter Satz	-	-	-
200.5750	Umsatzsteuer-Nachzahlung	-	-	-
200.6100-01	Ausgaben Fahrten allgemein (zusätzliche Maßnahmen)	-	-	-
200.6100-02	Jugendbildungsmaßnahme (Auschwitz u. Krakau)	3.332,89 €	2.400,00 €	- 932,89 €
200.6100-03	Tagesfahrten I (Europa-Park Rust)	8.647,56 €	8.000,00 €	- 647,56 €
200.6100-04	Tagesfahrten II (Arracher Moor u. Greifvogelpark Grafenwiesen)	1.104,60 €	950,00 €	- 154,60 €
200.6100-05	Sommerfahrten I (Sprachferien England)	37.738,26 €	37.900,00 €	161,74 €
200.6100-06	Tagesfahrten III (Furth im Wald)	1.017,00 €	1.000,00 €	- 17,00 €
200.6100-30	Aktionen (Jugendleitergespräch)	-	100,00 €	100,00 €
200.6100-40	Seminar	-	-	-
200.6100-99	Veranstaltungskosten Sonstiger Aktivitäten, Kooperationsmaßnahmen, Künstlersozialabgaben	312,00 €	350,00 €	38,00 €
400.7000-01	Zuschüsse an Jugendorganisationen	57.739,00 €	46.190,00 €	- 11.549,00 €
400.7000-02	Kfz-Ausleihe-Gutscheine	1.400,00 €	-	- 1.400,00 €
500.8010	Zinsausgaben, Kontoführungsgebühren	176,60 €	-	- 176,60 €
500.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	13.561,83 €	13.561,83 €	-
200	Vorschüsse u. Verwahrungen (sonstige Vorschüsse z. B. Anzahlungen f. Maßn. Folgejahr)	2.166,04 €	-	- 2.166,04 €
Summe Ausgaben		135.809,53 €	118.061,83 €	- 17.747,70 €

Einzelergebnisse Einnahmen 2023

HHSt.	Bezeichnung	Istergebnis	Ansatz lt. Haushaltsplan	mehr + weniger -
110.1000	Betriebs- u. Verleiheinnahmen	637,70 €	500,00 €	137,70 €
110.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	- €	- €	- €
110.1720	Umsatzsteuer - reduzierter Satz	- €	- €	- €
110.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	- €	- €	- €
200.1100-01	Einnahmen Fahrten allgemein (zusätzliche Maßnahmen)	- €	- €	- €
200.1100-02	Jugendbildungsmaßnahme (Auschwitz u. Krakau)	1.100,00 €	1.200,00 € -	100,00 €
200.1100-03	Tagesfahrten I (Europa-Park Rust)	4.789,00 €	4.900,00 € -	111,00 €
200.1100-04	Tagesfahrten II (Arracher Moor u. Greifvogelpark Grafenwiesen)	333,00 €	400,00 € -	67,00 €
200.1100-05	Sommerfahrten I (Sprachferien England)	33.230,00 €	33.000,00 €	230,00 €
200.1100-06	Tagesfahrten III (Furth im Wald)	508,00 €	500,00 €	8,00 €
200.1100-30	Aktionen (Jugendleitergespräch)	- €	- €	- €
200.1100-40	Seminar	- €	- €	- €
200.1100-99	Teilnehmerbeiträge, Eintritte Sonstiger Aktivitäten, Kooperationsmaßnahmen	- €	- €	- €
200.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	- €	- €	- €
200.1720	Umsatzsteuer - reduzierter Satz	- €	- €	- €
200.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	- €	- €	- €
200.2000	Zuschüsse BJR / BezJR (z. B. f. JuBi u. MiBi d. KJR)	- €	- €	- €
500.1510	Zinseinnahmen	- €	- €	- €
500.2110	Zuschüsse des Landkreises	40.000,00 €	40.000,00 €	- €
500.2310	Bußgelder, Spenden, sonstige Einnahmen	10.100,00 €	4.000,00 €	6.100,00 €
500.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	30.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €
200	Sonstige Verwahrungen (z. B. Teilnehmerbeitr. f. Maßn. Folgejahr) u. Abr. Vorschüsse	15.111,83 €	13.561,83 €	1.550,00 €
	Summe Einnahmen	135.809,53 €	118.061,83 €	17.747,70 €
	./ Summe Ausgaben	135.809,53 €		
	aktueller Kontostand	- €		

Abrechnung der Aktivitäten 2023

Aktivitäten	Einnahmen	Ausgaben	geplantes Defizit	tatsächliches Defizit	mehr / weniger Defizit
Fahrten					
Europa-Park Rust	4.789,00 €	8.647,56 €	3.100,00 €	3.858,56 €	758,56 €
England	33.230,00 €	37.738,26 €	4.900,00 €	4.508,26 € -	391,74 €
Auschwitz und Krakau	1.100,00 €	3.332,89 €	1.200,00 €	2.232,89 €	1.032,89 €
Arrach und Grafenwiesen	333,00 €	1.104,60 €	550,00 €	771,60 €	221,60 €
Furth im Wald	508,00 €	1.017,00 €	500,00 €	509,00 €	9,00 €
Aktionen					
Jugendleitergespräche	- €	- €	100,00 €	- € -	100,00 €
Seminare					
	- €	- €	- €	- €	- €
Kooperationsmaßnahmen					
Abendseminar: Demokratiebildung	- €	- €	50,00 €	- € -	50,00 €
Naturfreunde: Kletterkurs	- €	150,00 €	150,00 €	150,00 €	- €
ÜZ: Tagesfahrt	- €	162,00 €	150,00 €	162,00 €	12,00 €
Summe:	39.960,00 €	52.152,31 €	10.700,00 €	12.192,31 €	1.492,31 € Mehrausgaben

zum Vergleich: Defizit Maßnahmen in 2022: 6.001,48 €

Jahresrechnung – Prüfungsergebnis

Die Rechnungsprüfung für den Kreisjugendring Cham fand am 25.01.2024 statt.

Prüfungszeitraum war vom 01.01.2023 – 31.12.2023

Es wurden die Buchungen der Zeitbuch-Nr. 1 - 320 einschließlich der Bankauszüge rechnerisch überprüft.

Alle Einnahmen und Ausgaben wurden ordnungsgemäß im Journal und Sachbuch verbucht und gaben zu keinerlei Beanstandungen Anlass. Alle Belege waren zum Zeitpunkt der Prüfung sachlich richtig gekennzeichnet, laufend nummeriert, eingetragen und sie wurden von den Revisoren in Ordnung befunden.

Folgende Bestände per 31. Dezember 2023 wurden festgestellt:

Guthaben lfd. Konto Rbk. Cham eG	€	616,04
Rücklage (VR-Cash-Konto) Rbk. Cham eG	€	13.467,82
Rücklage Sparkasse Cham	€	342,50
Barbestand	€	-,--


.....
(K. Galle)
Kassenprüfer


.....
(R. Schmid)
Kassenprüfer

KJR Cham
des Bayerischen Jugendrings K.d.ö.R
Gewählte Rechnungsprüfer/innen

Bericht über Kassenprüfung der Jahresrechnung 2023 des KJR Cham

Grundlage der Kassenprüfung ist die Jahresrechnung 2023, die vom Vorstand in der Sitzung vom 05.02.2024 festgestellt wurde. Dieser Feststellung ging eine Prüfung durch uns voraus, über die am 25.01.2024 ein eigener Bericht erstellt und der vom Vorstand in ausreichender Form behandelt wurde.

1. Das Ergebnis der Jahresrechnung 2023 ist ordnungsgemäß aufgestellt und schließt in den Einnahmen und Ausgaben ab mit
135.809,53 EURO.

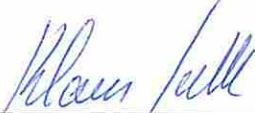
Das Ergebnis ist ausgeglichen. Die Richtigkeit des Ergebnisses wird bescheinigt.

2. Über- und außerplanmäßige Ausgaben waren, soweit sie aufgetreten sind, erforderlich und unvermeidbar. Sie sind begründet und wurden durch den Vorstand beschlossen.
3. Die Rücklagen sind der Höhe nach begründet und für das Sachvermögen wird ein ordnungsgemäßer Nachweis geführt.

Der Haushaltsplan wurde umgesetzt. Der Vollversammlung wird empfohlen, die Jahresrechnung 2023 festzustellen.

Datum, Unterschrift(en)

Cham, 06.02.2024



Klaus Galle, Kassenprüfer



Rainer Schmid, Kassenprüfer