

Bericht über die Kassenprüfung für 2019

BFA-Tauziehen

1. Name des 1. Kassenprüfers: Stefan Schöckle
2. Name des 2. Kassenprüfers: Dirk Wagner
3. Auskunftsperson(-en): Melanie Berl, Ralf Bräuninger, Axel Herre
4. Kassenwart / Schatzmeister Melanie Berl / Ralf Bräuninger
5. Prüfungszeitraum: 01.01.2019 – 31.12.2019
6. Prüfungsfeststellungen
- a) Die Anfangsvermögensbestände zum 01.01.2019 sind in der Buchführung richtig / ~~nicht~~ vorgetragen.
- b) Die Endvermögensbestände zum 31.12.2019 sind in der Buchführung richtig / ~~nicht~~ vorgetragen und durch Bankauszüge nachgewiesen.
- c) Der stichprobenweise Vergleich der Buchungen mit den Belegen ergab ~~keine~~ / folgende Beanstandungen:
Siehe Anlage

- d) Folgende Mängel wurden festgestellt:
siehe Anlage (Buchung 2092)

7. Die Kassenprüfer schlagen der Mitgliederversammlung des BFA-T die Entlastung / ~~Nichtentlastung~~ des Kassenwartes vor.
8. Sonstiges/Anmerkungen
Buchung 2092: Betrag von 20,00 € sind ist nachträglich zurückzuführen
Karlsruhe, 11.07.2020

[Signature]
(Unterschrift 1. Kassenprüfer)

d. w 3
(Unterschrift 2. Kassenprüfer)

Anlage zur Kassenprüfung vom 11.07.2020 der Kasse des BFA-T

Vorab Anmerkungen:

- Es waren auffällig viele Stornos und Neubuchungen der Stornos enthalten; Diese sind zu vermeiden
- Im Stempel zur Freigabe und Prüfung der Zahlungen ist ein Datum vorgesehen; Die Datumsangabe ist gemäß Rücksprache jedoch nicht (mehr) relevant
- Die Sortierung der Unterlagen erfolgte nicht chronologisch, sondern bezogen auf Unterkonten; dennoch waren sämtliche Belege und Nachweise schnell und einwandfrei prüfbar
- Erforderliche Teilnehmerlisten zu einzelnen Zahlungen wurde auf die Angabe der Kaderangabe beschränkt
- Buchungstexte sind teilweise nur ersichtlich, wenn die Nachweise im Querformat ausgedrückt werden

Feststellungen:

Zu Buchung 11 / 74 / 2138 / 2142 / 2147

Hier wurde ein mögliches Skonto vom zu zahlenden Endbetrag abgezogen

Zu Buchung 32 / 2043 / 2103

Hier wurden fehlende Unterschriften zur Zahlungsfreigabe bzw. Kontrolle nachgeholt

Zu Buchung 112 / 113

Hier hat der Stempel zur Zahlungsfreigabe inkl. der Unterschriften gefehlt

Zu Buchung 209?

Zu Abrechnungsbeleg Nr. 3 wurden 180,00 EUR an den Empfänger ausgezahlt; Hier lagen aber lediglich Nachweise über $2 * 80 \text{ EUR} = 160 \text{ EUR}$ vor (Kosten für 2 " Übergepäck bei der Lufthansa)
⇒ 20 EUR sind dem Konto wieder zuzuführen

Zu Buchung 206?

Es wurden Rechnungen mit Nachweisen i.H.v. von insgesamt 31,43 EUR eingereicht. Auf dem vom Betragsempfänger eingereichte Sammelbeleg wurden aber lediglich 31,34 EUR angegeben. Somit erfolgte auch eine Überweisung in Höhe von 31,34 EUR. Aufgrund der Geringfügigkeit wird hier auf eine Berichtigung verzichtet.

Zu Buchung Nr. 2143

Hier ist der Nachweisbeleg zusätzlich mit einer Post-It-Notiz versehen. Post-It sind generell zu vermeiden, da diese schnell verloren gehen können und ggf. nicht mehr zugeordnet werden können.

Zu Buchung 2152

Hierbei handelt es sich um Reisekosten, die in Höhe von 108,00 EUR ausgewiesen aber mit 0,00 EUR gebucht wurden. Stattdessen wurde dieser Vorgang als Spende abgewickelt. Hier ist der Beleg anzupassen.

Karlsruhe, 11.07.2020

(Erstellt durch Stefan Schöchle und Dirk Wagner)

Stefan Schöchle



(unterzeichnet durch Stefan Schöchle / Kassenprüfer)

Tauziehen

Vermögensübersicht BFA-T-Kasse 2018

Bezeichnung	Konten-Nr.	Anfangsbestand	Umsätze Soll	Umsätze Haben	Kontennachweis	Endbestand
Bestandskonten Umlaufvermögen		01.01.2019			End-Anfangsbest.	31.12.2019
Girokonto BFA-T - 3003	1220	5.971,01 €	-24.641,85 €	19.157,89 €	-5.483,97 €	487,04 €
Sonderkonto - 3011	1222	1.458,85 €	-2.649,10 €	1.190,25 €	-1.458,85 €	
JPL Fördermittel - 3020	1223		-143.787,25 €	151.787,25 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Geldtransit	1360		-2.649,10 €	2.649,10 €	0,00 €	
Durchlaufende Kosten	1590				0,00 €	
Verrechnungskonto BFA-R	1592				0,00 €	
Verrechnungskonto BFA-T	1593		-8,50 €	8,50 €	0,00 €	
Verrechnungskonto JPL	1595		-10.441,25 €	10.441,25 €	0,00 €	
sonstige Verbindlichkeiten	1900	-455,06 €	-8.000,00 €	455,06 €	-7.544,94 €	-8.000,00 €
sonstige Forderungen	1910	1.450,00 €	-1.450,00 €		-1.450,00 €	
Aktive Rechnungsabgrenzung	1912		-123,50 €		-123,50 €	-123,50 €
		8.424,80 €	-193.750,56 €	185.689,30 €	-8.061,26 €	363,54 €

Ergebnisse der Einnahmen-Ausgabenrechnung	
Gesamtvermögen zum 01.01.2019	8.424,80 €
Einnahmen	185.689,30 €
Ausgaben	-193.750,56 €
Überschuss / Verlust (Kontennachweis)	-8.061,26 €
Gesamtvermögen zum 31.12.2019	363,54 €

Es wurden insgesamt folgende Unterlagen geprüft:

- | | |
|---|------------------------|
| 1. Haushaltsplan, Plan 2019/2020 - Ist 2019 | Ausdruck vom: 01.03.20 |
| 2. Gewinn und Verlust mit Kontennachweis | Ausdruck vom: // |
| 3. Vermögens-/Erfolgsübersicht | Ausdruck vom: // |
| 4. Summen- und Saldenliste | Ausdruck vom: // |
| 5. Kontenblätter | Ausdruck vom: // |
| 6. JPL-Kontennachweis | Ausdruck vom: // |
| 7. Buchhaltungsordner | |

Für die Richtigkeit am: 11.07.2020

Geprüft am:

11.7.20

Ralf Brauning
DRTV Schatzmeister
Vorsitzender BFA-T

Dirk Wagner
Kassenprüfer BFA-T

Stefan Schöckle
Kassenprüfer BFA-T

Melanie Bertl
Kassenwartin BFA-T

BFA-Tauziehen Abschluss und Haushaltsplan Ergebnis 2017-2019 + Plan 2020

	ERGEBNIS 2017	PLAN 2018	ERGEBNIS 2018	PLAN 2019	ERGEBNIS 2019	PLAN 2020
I. Ideeller Bereich						
A. Nicht steuerbare Einnahmen						
1. Mitgliedsbeiträge / Fachbeiträge	4.452,50 €	4.500,00 €	4.452,50 €	5.000,00 €	4.020,00 €	7.300,00 €
3. Verwaltungsgebühren	880,00 €	800,00 €	944,00 €	1.000,00 €	1.387,75 €	1.300,00 €
4. Sportfördermittel des Bundes JPL	102.400,00 €	102.400,00 €	102.400,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
Sportfördermittel LSP (nachrichtlich)	91.917,00 €	75.100,00 €	75.096,00 €	106.000,00 €		106.000,00 €
6. Sonstige Zuschüsse	2.178,00 €	2.200,00 €	2.178,00 €	2.200,00 €	2.178,00 €	2.200,00 €
8. Sonstige Einnahmen	0,00 €	200,00 €	0,00 €	200,00 €		200,00 €
Summe: (A. Nicht steuerbare Einnahmen)	109.910,50 €	110.100,00 €	109.974,50 €	118.400,00 €	117.585,75 €	121.000,00 €

B. Nicht anzusetzende Ausgaben						
1. Personalkosten (Kampfrichter)	-510,00 €	-600,00 €	-825,60 €	-500,00 €	-243,00 €	-500,00 €
2. Bürokosten	-62,40 €	-200,00 €	-424,25 €	-200,00 €		-200,00 €
3. Reisekosten	-976,80 €	-1.500,00 €	-1.438,90 €	-1.000,00 €	-2.879,10 €	-1.500,00 €
4. Mitgliedsbeiträge an Organisationen	-394,00 €	-400,00 €	-390,00 €	-400,00 €		-400,00 €
5. Kosten Internet + Software						
7. Zuschüsse						
8. Aufw. f. Ehrungen, Repräsentation	-4.556,93 €	-3.000,00 €	-2.980,27 €	-3.000,00 €	-3.631,77 €	-3.700,00 €
9. Übrige Ausgaben	-203,50 €	-200,00 €	0,00 €	-200,00 €	-41,30 €	-5.000,00 €
- Vorlaufkosten WM 2024					-2.765,80 €	-5.000,00 €
Summe: (B. Nicht anzusetzende Ausgaben)	-6.703,63 €	-5.900,00 €	-6.059,02 €	-5.300,00 €	-9.540,97 €	-11.300,00 €

HAUSHALT						
I. Ideeller Bereich	103.206,87 €	104.200,00 €	103.915,48 €	113.100,00 €	108.024,78 €	109.700,00 €

II. Ertragssteuerneutrale Posten

A. Meßbar Bereich						
1. Steuerneutrale Einnahmen, Spenden	11.511,51 €	1.975,00 €	4.022,26 €	4.200,00 €	2.414,70 €	4.000,00 €
Summe: (A. Ideeller Bereich)	11.511,51 €	1.975,00 €	4.022,26 €	4.200,00 €	2.414,70 €	4.000,00 €
HAUSHALT						
II. Ertragssteuerneutrale Posten	11.511,51 €	1.975,00 €	4.022,26 €	4.200,00 €	2.414,70 €	4.000,00 €

III. Vermögensverwaltung

A. Einnahmen						
1. Ertragssteuerfreie Einnahmen, Zinsen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe: (A. Einnahmen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Ausgaben/Werbungskosten						
1. Sonstige Ausgaben, Bankgebühren	-47,18 €	-75,00 €	-62,20 €	-80,00 €	-57,12 €	-80,00 €
Summe: (B. Ausgaben/Werbungskosten)	-47,18 €	-75,00 €	-62,20 €	-80,00 €	-57,12 €	-80,00 €
HAUSHALT						
III. Vermögensverwaltung	-47,18 €	-75,00 €	-62,20 €	-80,00 €	-57,12 €	-80,00 €

IV. Zweckbetriebe Sport

B. Zweckbetriebe Sport (Ust.-frei)						
1. Einnahmen aus Sportveranstaltungen						
2. Startgelder, Gebühren	1.200,00 €	1.250,00 €	940,00 €	2.500,00 €	1.860,00 €	2.000,00 €
3. Eigenmittel JPL		45.000,00 €	40.665,00 €	23.300,00 €	23.756,50 €	29.000,00 €
Personalaufwand LSP (nachrichtlich)	-92.985,76 €	-77.150,00 €	-76.970,92 €	109.173,00 €		109.000,00 €
5. Aufwendungen Jahresplanung	-106.853,91 €	-110.000,00 €	-104.822,89 €	-138.434,00 €	-138.701,75 €	-138.500,00 €
6. Kosten f. Dopingkontrollen	-1.779,24 €	-1.800,00 €	-4.108,24 €	-4.170,00 €	-3.015,92 €	-5.020,00 €
7. Aufwendungen GENSB 1B	-3.780,18 €	-40.000,00 €	-39.413,73 €			
7. Wettkampfausstattung					-1.788,09 €	0,00 €
8. Sportversicherung	72,98 €	-350,00 €	-53,01 €	-350,00 €	-280,36 €	-300,00 €
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-189,00 €	-200,00 €	0,00 €	-200,00 €	-266,30 €	-200,00 €
Summe: (B. Zweckbetriebe Sport (Ust.-frei))	-111.329,35 €	-106.100,00 €	-106.852,87 €	-117.354,00 €	-118.433,92 €	-113.020,00 €
HAUSHALT						
IV. Zweckbetriebe Sport	-111.329,35 €	-106.100,00 €	-106.852,87 €	-117.354,00 €	-118.433,92 €	-113.020,00 €

Vortragskonten

2. Fehlerkonto	0,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €	-9,70 €	0,00 €
HAUSHALT						
Vortragskonten	0,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €	-9,70 €	0,00 €

	ERGEBNIS 2017	PLAN 2018	ERGEBNIS 2018	PLAN 2019	ERGEBNIS 2019	PLAN 2020
VEREINSERGEBNIS	3.341,85 €	0,00 €	922,67 €	-134,00 €	-8.061,26 €	500,00 €
Zuweisung aus ordn. Mitt. an JPL	4.453,91 €		2.422,89 €		4.945,25 €	

TZ Vermögen zum 01.01.	4.160,28 €	7.502,13 €	8.424,80 €
+/- Vereinsergebnis	3.341,85 €	922,67 €	-8.061,26 €
TZ Vermögen zum 31.12.	7.502,13 €	8.424,80 €	363,54 €

= Planzahlen angepasst an tatsächliche Sportfördermittel des BM