



Jahreskassenabschluss

2017

der
DLRG-Jugend Westfalen

Vorläufiger JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2017

der Firma

02 DLRG Jugend Westfalen
Köln-Berliner Str. 49

44287 Dortmund

Finanzamt:
Steuer-Nr.:

Vorläufige Bilanz zum 31. Dezember 2017

AKTIVA

	EUR
B. Umlaufvermögen	
IV. Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten. Postgiro	40.656,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25,00
Summe Aktiva	<hr/> 40.681,16

Vorläufige Bilanz zum 31. Dezember 2017

PASSIVA

	EUR
A. Eigenkapital	
III. Gewinnrücklagen	
4. andere Gewinnrücklagen	27.254,05
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.299,32
C. Verbindlichkeiten	
8. sonstige Verbindlichkeiten	12.127,79
Summe Passiva	<hr/> 40.681,16

Vorläufige GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG zum 31. Dezember 2017

	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	60.065,00
2. Abschreibungen	-125,00
3. Sonstige betriebl. Aufwendungen	
3.1. verschiedene betriebliche Kosten	-58.640,68
4. Ergebnis nach Steuern	1.299,32
Jahresüberschuss	<hr/> 1.299,32

Vorläufiger KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31. Dezember 2017

AKTIVA

	EUR
Kassenbestand. Guthaben b. Kreditinstituten. Postgiro	
01000 Kasse	200,70
01200 Girokonto 115 945 3	40.455,46
Rechnungsabgrenzungsposten	
00980 aktive Rechnungsabgrenzung	25,00
Summe Aktiva	<hr/> 40.681,16

Vorläufiger KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31. Dezember 2017

PASSIVA

	EUR
andere Gewinnrücklagen	
00841 Betriebsmittelrücklage	24.254,05
00842 Rücklage Landesjugendtag	3.000,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.299,32
sonstige Verbindlichkeiten	
01701 sonstige Verbindlichkeiten	3.685,07
01702 Verbindlick./Weitergabe LJP-Mittel	8.442,72
Summe Passiva	<hr/> 40.681,16

Vorläufiger KONTENNACHWEIS zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2017

	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	
07400 Lehrgangseinnahmen	3.465,00
08002 Geldspenden	2.500,00
08801 Zuwendung Stammverband	10.000,00
08803 LSB Zuwendung Landesjugendplan	44.100,00
2. Abschreibungen	
04855 Sofortabschreibung GWG	-125,00
3. Sonstige betriebl. Aufwendungen	
3.1. verschiedene betriebliche Kosten	
02300 sonstige Aufwendungen	-110,32
02310 Zuführung zu Rücklagen	-1.500,00
04190 Honorare	-4.085,00
04360 Versicherungen	-302,30
04611 Miete	-1.188,00
04920 Porto/Telefon	-130,00
04930 Bürobedarf	-25,07
04945 Fortbildungskosten Hauptamtliche	-75,00
05320 Landesjugendplan - Ausgaben	-44.100,00
06530 Unterkunft/Verpflegung	-27.739,48
06540 Reisekosten	-6.532,47
06555 Material sonstiges	-193,22
06723 Landesjugendtreffen	-8.154,32
07723 Landesjugendtreffen - Einnahmen	35.494,50
Gewinn	<hr/> 1.299,32

Vorläufige Kostenstellenauswertung 2017

Kostenstelle	Summe alt		Summe für 01.01.17 bis 31.12.17		Summe neu		Saldo
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
1 Teilnehmerbeiträge Seminare/Fortbildungen	0,00	0,00	0,00	3.465,00	0,00	3.465,00	3.465,00
2 Lehrgangskosten	0,00	0,00	5.685,13	0,00	5.685,13	0,00	-5.685,13
3 Auslagen LJV	0,00	0,00	117,42	0,00	117,42	0,00	-117,42
4 Arbeitskreise	0,00	0,00	93,60	0,00	93,60	0,00	-93,60
B-01 Bildungsreferent	0,00	0,00	390,90	0,00	390,90	0,00	-390,90
G2 Geschäftsführung	0,00	0,00	79,50	0,00	79,50	0,00	-79,50
G3 Gremientagungen	0,00	0,00	4.073,20	780,00	4.073,20	780,00	-3.293,20
LJ-01 Landesjugendvorstand	0,00	0,00	399,93	0,00	399,93	0,00	-399,93
R1 Rücklagenbildung	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
V01 Veranstaltungen	0,00	0,00	38.600,50	37.935,70	38.600,50	37.935,70	-664,80
VK01 Verkäufe-Material	0,00	0,00	0,00	58,80	0,00	58,80	58,80
Z2 Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Gesamtsumme			50.940,18	52.239,50			1.299,32

Vorläufige Kostenträgerauswertung 2017

Kostenträger	Summe alt		Summe für 01.01.17 bis 31.12.17		Summe neu		Saldo
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
A01 Aufmerksamkeiten	0,00	0,00	159,73	0,00	159,73	0,00	-159,73
AK-03 AK Mitarbeiterpool	0,00	0,00	612,18	0,00	612,18	0,00	-612,18
BJ01 Bundesjugendtag	0,00	0,00	1.623,80	780,00	1.623,80	780,00	-843,80
F01 Fortbildung Hauptamtliche	0,00	0,00	75,00	0,00	75,00	0,00	-75,00
G1 Geschäftsführung	0,00	0,00	27,50	0,00	27,50	0,00	-27,50
LJ-01 LJV-Sitzung	0,00	0,00	567,85	0,00	567,85	0,00	-567,85
LJ-03 LJ-Frühjahrsrat	0,00	0,00	313,37	0,00	313,37	0,00	-313,37
LJ-04 LJ-Revision	0,00	0,00	123,60	0,00	123,60	0,00	-123,60
LJ-05 LJ-Herbstrat	0,00	0,00	309,60	0,00	309,60	0,00	-309,60
LJ-06 LJV-Patensystem	0,00	0,00	98,20	0,00	98,20	0,00	-98,20
LJ-07 LJ-Arbeitsessen	0,00	0,00	485,00	0,00	485,00	0,00	-485,00
LJV Jugendvorstand	0,00	0,00	467,82	0,00	467,82	0,00	-467,82
LSB1 LSB/Sportjugend/Netzwerk	0,00	0,00	315,90	0,00	315,90	0,00	-315,90
P01 Landesjugendtreffen	0,00	0,00	37.654,59	37.994,50	37.654,59	37.994,50	339,91
P06 Sommerfest	0,00	0,00	799,91	0,00	799,91	0,00	-799,91
P07 boot	0,00	0,00	146,00	0,00	146,00	0,00	-146,00
Rueck Rücklagenbildung	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
SJ1012 SEM Deeskalationstraining II	0,00	0,00	581,50	580,00	581,50	580,00	-1,50
SJ1023 SEM Methodisches Präsentieren mit meth./didakt Hintergrund	0,00	0,00	1.296,11	1.080,00	1.296,11	1.080,00	-216,11
SJ1024 SEM Deeskalationstraining I	0,00	0,00	607,70	320,00	607,70	320,00	-287,70
SJ1025 SEM Kommunikation im Team fördern und verbessern	0,00	0,00	411,00	220,00	411,00	220,00	-191,00

Vorläufige Kostenträgerauswertung 2017

Kostenträger	Summe alt		Summe für 01.01.17 bis 31.12.17		Summe neu		Saldo
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
SJ18 SEM Moderieren/Präsentieren/Visualisieren	0,00	0,00	0,00	1.265,00	0,00	1.265,00	1.265,00
SJ19 SEM Vereinssport und gesellschaftliche Entwicklung	0,00	0,00	2.763,73	0,00	2.763,73	0,00	-2.763,73
sonst Sonstiges	0,00	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00	-0,09
Z2 Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Gesamtsumme			50.940,18	52.239,50			1.299,32



Landesverband Westfalen

Plan/Ist Vergleich

2017

**Haushaltssatzung der
Deutschen Lebens-Rettungs-Gesellschaft
Landesverband Westfalen e.V.
- Jugend -**

für das Geschäftsjahr 2017
(gemäß § 3 Abs. 1 der Wirtschaftsordnung der DLRG)

§ 1

Der Haushaltsplan für das Kalenderjahr 2017 wird festgelegt

Ertrag *	75.315,00 €
Aufwand *	77.490,00 €
Ertrag (+) oder Aufwand (-)	-2.175,00 €

§ 2

Der Haushaltsplan bildet die Grundlage des finanziellen Handelns der Jugend im Landesverbandes Westfalen. Grundsätzlich sind Mehrausgaben nur dann zulässig, wenn diese durch entsprechende Mehreinnahmen oder Minderausgaben in anderen Bereichen ausgeglichen werden können.

Bei Abweichungen von mehr als 5% ist ein Nachtragshaushalt zu erstellen.

§ 3

Die Entnahmen aus Rücklagen sind grundsätzlicher Bestandteil des Haushaltsplanes. Über die Ansätze des Haushaltsplanes hinaus dürfen Entnahmen aus einzelnen Rücklagepositionen einmalig pro Haushaltsjahr wie folgt vorgenommen werden:

- bis zu EUR 1.000,00 in der Kompetenz des Jugendschatzmeisters
- bis zu EUR 3.000,00 in der Kompetenz des Landesjugendvorstandes

Bei höheren Entnahmen ist die Genehmigung des LV-Jugendrates / der LV-Jugendtagung einzuholen

*) In den Erträgen / Aufwendungen ist die Veränderung der freien Rücklage nicht enthalten.

DLRG LV Westfalen – Jugend	Haushalt			Ist	
Ertrag	2017	2017	2017	2017	
			75.315,00 €		95.559,50 €
Ideeller Bereich			50.500,00 €		56.600,00 €
Zuwendung Stammverband	10.000,00 €	10.000,00 €		10.000,00 €	10.000,00 €
					- €
Zuwendung LSB Landesjugendplan		40.500,00 €			44.100,00 €
Globalmittel	23.000,00 €			26.600,00 €	
Personalförderung	17.500,00 €			17.500,00 €	- €
					- €
sonstige Einnahmen		0,00 €			2.500,00 €
Geldspenden				2.500,00 €	
					- €
Vermögensverwaltung			15,00 €	- €	0,00 €
Zinsen und ähnliche Erträge		15,00 €			- €
Zinserträge	15,00 €				- €
					- €
Zweckbetrieb			24.800,00 €	- €	38.959,50 €
Teilnehmerbeiträge		5.000,00 €			3.465,00 €
Seminare	5.000,00 €			3.465,00 €	
Veranstaltungen		19.800,00 €			35.494,50 €
Landesjugendtreffen	19.800,00 €			35.494,50 €	
					- €
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb			0,00 €	- €	0,00 €
					- €
Umsätze		0,00 €			- €
	0,00 €				- €

DLRG LV Westfalen – Jugend	Haushalt			Ist	
Aufwand	2017	2017	2017	2017	
			77.490,00 €		94.260,18 €
Ideeller Bereich			52.365,00 €		50.943,05 €
					- €
Landesjugendplan (nur zur Information)		40.500,00 €			44.100,00 €
Untergliederungen – 40%	9.200,00 €			24.095,00 €	
LV – Jugend – 60%	13.800,00 €			2.505,00 €	
Personalförderung an Stammverband	17.500,00 €			17.500,00 €	
					- €
Gremientagungen		5.840,00 €			3.911,60 €
LJV-Sitzungen	3.100,00 €			1.052,85 €	
Landesjugendrat – Frühjahr	400,00 €			313,37 €	
Landesjugendrat – Herbst	500,00 €			309,60 €	
Landesjugendtag 2018 – Rücklage	1.500,00 €			1.500,00 €	
Revision / Kassenprüfung	140,00 €			123,60 €	
Mitarbeiterpool	200,00 €			612,18 €	
Veranstaltungen		1.000,00 €			799,91 €
Sommerfest	1.000,00 €			799,91 €	
Auslagen LJV-Mitglieder		1.100,00 €			409,72 €
Vorstandsarbeit	200,00 €			311,52 €	
Patensystem	900,00 €			98,20 €	
LSB/Sportjugend/Netzwerk				315,90 €	315,90 €
Fortbildungen		950,00 €			75,00 €
Hauptamtliche Mitarbeiter	350,00 €			75,00 €	
Ehrenamtliche Mitarbeiter	600,00 €				
Abschreibungen	75,00 €	75,00 €			0,00 €
Bürobedarf/Porto	250,00 €	250,00 €			0,00 €
diverse Besprechungen (ungeplant)	500,00 €	500,00 €			0,00 €
Prävention	1.000,00 €	1.000,00 €			0,00 €
Reisekosten Jugendbildungsreferent	200,00 €	200,00 €			0,00 €
Versicherungen	250,00 €	250,00 €		302,30 €	302,30 €
Bundesjugendtag	500,00 €	500,00 €		843,80 €	843,80 €
sonstige Aufwendungen	200,00 €	200,00 €		184,82 €	184,82 €
Vermögensverwaltung			25,00 €		2,50 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		25,00 €			2,50 €
Gebühren	25,00 €			2,50 €	
Zweckbetrieb			25.100,00 €		43.314,63 €
Lehrgänge		5.000,00 €			5.660,04 €
Eigene Seminare – 60% Landesjugendplan					
Seminare	5.000,00 €			5.660,04 €	
Veranstaltungen		20.100,00 €			37.654,59 €
Landesjugendtreffen (incl. Abschreibung)	19.800,00 €			37.654,59 €	
Landesjugendtreffen Folgejahr	300,00 €				
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb			- €		
Einkauf		- €			
	- €				

Zusammenfassung

DLRG LV Westfalen – Jugend

Ist

Ist

Ist

Ist

Jahr

2014

2015

2016

2017

Erträge / Aufwendungen

Summe Ertrag	59.071,80 €	60.482,36 €	100.281,99 €	95.559,50 €
Summe Aufwand	59.048,41 €	59.545,54 €	95.754,54 €	94.260,18 €
Ertrag (+) / Aufwand (-)	23,39 €	936,82 €	4.527,45 €	1.299,32 €

Rücklagen

Freie Rücklagen	17.813,34 €	19.726,60 €	24.254,05 €	25.553,37 €
Zweckgebundene Rücklagen			1.500,00 €	3.000,00 €
Rücklagen - Gesamt	17.813,34 €	19.726,60 €	25.754,05 €	28.553,37 €
Rücklagen - Veränderung zum Vorjahr		1.913,26 €	6.027,45 €	2.799,32 €

Abschreibungen

				- €

Geldvermögen jeweils zum 31.12.d.J.

	2014	2015	2016	2017
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	25.023,41 €	27.122,22 €	32.125,58 €	40.656,16 €
Veränderungen zum Vorjahr		2.098,81 €	7.102,17 €	13.533,94 €

Bericht über die Kassenprüfung für das Jahr 2017

Am 25. März 2018 haben die Revisoren

Heiko Tos und Dennis Nehring

die Kasse der Jugend im Landesverband Westfalen e. V. für das Geschäftsjahr 2017 geprüft.

Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

Die Belege und Kontoauszüge lagen vollständig und geordnet vor. Die Belege waren eindeutig gekennzeichnet und wurden den Konten gemäß Kontenplan sachlich zugeordnet. Die Buchungen ließen sich anhand der Buchungsbelege eindeutig zuordnen und nachvollziehen.

Die Revisoren geben folgende Hinweise und Empfehlungen:

- Im Rahmen des Landesjugendtreffens werden diverse Küchenartikel, wie Geschirr, Besteck, etc. gemietet. Im Jahr 2017 hat der Vermieter der Landesjugend insgesamt 692,84 Euro für nicht zurückgegebene Gegenstände (u. a. 53 Kaffeelöffel) berechnet. Wenngleich die abgeschlossene Versicherung 459,30 Euro des Schadens übernommen hat, sollten die Teilnehmer am Landesjugendtreffen hinsichtlich der finanziellen Auswirkungen sensibilisiert.

Die Revisoren danken dem Jugendschatzmeister Markus Gernemann für seine geleistete Arbeit und empfehlen dem Landesjugendrat dessen Entlastung.

Dortmund, 25. März 2018

Heiko Tos

Dennis Nehring