

Rechnungsprüfung bei der LAG JSA Bayern für das Jahr 2024

Prüftermin: Freitag, 25.07.2025 in der Geschäftsstelle der
Evangelischen Jugendsozialarbeit Bayern e.V.
in München, Loristraße 1

Teilnehmer: Frau Melanie Mahabat-Bahar, Geschäftsführerin
der LAG JDA Bayern
Frau Anja Blobner, Referat für die Verwaltung
der ejsa Bayern e.V.
Frau [REDACTED], von der LAG JSA Bayern
mit der Rechnungsprüfung beauftragt

Es erfolgte eine Überprüfung der aktuell nachfolgend geführten Kostenstellen:

- HHSt 3000 LAG Zentral
- HHSt 3100 Finanzamt
- HHSt 3750 LAG Gütesiegel

Geprüft wurden für das Jahr 2024 alle Einzelbelege und deren Verbuchung sowohl der Einnahmen als auch der Ausgaben, insbesondere Personal-, Honorar-, Reise-, Veranstaltungs- und sonstige Verwaltungskosten.

Es erfolgte ein umfassender Abgleich zwischen den Einzelbelegen, den Sachbuch-Buchungen und der Sachbuch-Saldenliste.

Folgende Feststellungen konnten nach der Besprechung geklärt bzw. empfohlen werden:

1. Konto 3000.1540 Einnahmen von Entgelten

Alle Einnahmebelege sind soweit vorhanden. Die vorgelegten Unterlagen entsprechen auch den vorgegebenen Kriterien der gesetzlichen Verpflichtung. Der beigelegte Sachbuchauszug weist die gesamten Einnahmebelege aus.

2. Konto 3750.1995

Der Steuerbescheid fehlt als begründete Unterlage. Dazu wird eine entsprechende Anfrage beim Steuerberater gestellt mit dem Ziel, die Unterlagen zu vervollständigen.

Die Prüfung ergab keinerlei Grund zur Beanstandung.

Belege sind vollständig vorhanden. Die Buchungen sind ordnungsgemäß zugeordnet und belegt. Die Buchhaltung ist grundsätzlich gut nachvollziehbar. Die Rechnungslegung erfolgt entsprechend des vorgegebenen Kontenrahmens. Abweichungen hiervon wurden nicht festgestellt.

Der Jahresabschluss 2024 verbucht zum 31.12.2024 Einnahmen in Höhe von 188.040,56 Euro sowie Ausgaben von insgesamt 194.711,53 Euro. Die Jahresrechnung schließt mit einem Defizit von 6.670,97 Euro.

Insgesamt kann eine äußerst gewissenhaft geführte Buchhaltung festgestellt werden.

Regensburg, 25.07.2025

[REDACTED]

[REDACTED]
Abteilungsleiterin der AJS
der Stadt Regensburg