

Niederschrift über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses

der Volkshochschule Troisdorf und Niederkassel
am 10.06.2020
im Forum Troisdorf (Seminarraum 4)

Beginn der Sitzung: 18:00 Uhr
Ende der Sitzung: 18:07 Uhr

Anwesend sind
von der Stadt Troisdorf

1. Biber, Alexander	CDU
2. Günther, Gisela	CDU
3. Flatau, Hans Josef	SPD
5. Möws, Thomas	DIE GRÜNEN

von der Stadt Niederkassel

6. Niethammer, Angela	CDU	entschuldigt
7. Reusch, Friedrich	SPD	

von der VHS-Verwaltung

1. VHS-Leiterin Quaasdorf
2. Fachbereichsleiter Brodersen-Schiffer
3. Fachbereichsleiterin Schwarzbach
4. Fachbereichsleiterin Walder
5. Verwaltungsangestellte Pütz
6. Freier Mitarbeiter Oelke

Öffentliche Sitzung

TOP 1: Eröffnung der Sitzung

Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschuss, Herr Biber, eröffnet die Sitzung und begrüßt die Erschienenen.

Herr Biber lässt über die Tagesordnung abstimmen:

Einstimmig dafür

TOP 2: Mitteilungen

keine

TOP 3: Anfragen

keine

Der Vorsitzende schließt den öffentlichen Teil der Sitzung um 18:02 Uhr

Nichtöffentliche Sitzung

TOP 4: Jahresabschluss 2019

Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses, Alexander Biber, teilt mit, dass der Jahresabschluss des Volkshochschulzweckverbandes für Troisdorf und Niederkassel im Vorfeld von dem stellv. Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses, Herrn Reusch und dem Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses, Herrn Flatau vorgeprüft wurde und sich keine Beanstandungen ergeben haben.

Herr Biber erläutert den Prüfbericht und fragt an, ob es hierzu noch Fragen gibt. Dies ist nicht der Fall.

Es wurden folgende Positionen geprüft:

Bilanz

Aktiva

Anlagevermögen

Die Zugänge des Anlagenspiegels 2019 wurden geprüft.

Immaterielle Vermögensgegenstände sind ohne Zugänge ausgewiesen. Das entspricht dem Stand auf dem Konto „0100100 Zugang Software > 410 €“.

Bei den Sachanlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung sind im Anlagenspiegel 12.856,39 € Zugänge für 2019 aufgeführt.

Auf dem Konto „0820120 Zugang Informations- und Kommunikationstechnologie“ ist ein Cisco-Switch mit Anschaffungskosten von 809,20 € und auf dem Konto „0880820 Zugang sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung > 410 €“ Büromöbel für zwei Büros in Höhe von 12.047,19 € gebucht. Die Summe von 12.856,39 € ist im Anlagenspiegel ausgewiesen.

Umlaufvermögen

Der geprüfte Forderungsspiegel enthält unter anderem privatrechtliche Forderungen von -169,34 €. Die negativen Forderungen resultieren aus Gutschriften, die Teilnehmende anteilig erhielten, nachdem die Kurse im Aggua-Schwimmbad im Januar 2020 abgebrochen wurden. Die Gutschriften überstiegen in der Summe die bisherigen Forderungen um 169,34 € und sind auf dem Konto „1710100 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich aus Dienstleistungen“ korrekt gebucht.

Passiva

Eigenkapital

Im Eigenkapitalspiegel ist der Fehlbetrag 2019 von 145.141,63 € zum Eigenkapitalstand zum 31.12.2019 von 265.011,54 € richtig ermittelt und entspricht der Summe des Eigenkapitals im Kontenplan.

Verbindlichkeiten

Bei Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden in Höhe von 8.361,58 € handelt es sich um Lohnsteuerzahlungen an das Finanzamt, die erst im Januar per Lastschrift

eingezogen werden. Sie entsprechen dem Stand auf dem Konto „3730100 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeiter/innen“.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind noch nicht vollständig bezahlte Honorare von Unterrichtsstunden an Dozentinnen und Dozenten aus dem Jahr 2019, da die Abrechnungslisten von jahresübergreifenden Kursen erst im neuen Jahr eingereicht werden. Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag von 92.828,75 € stimmt mit dem Saldo auf dem Konto „3599999 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen überein.

Ergebnisrechnung

Es wurden in der Ergebnisrechnung die Positionen „Zuwendung allgemeine Umlagen“ und „Sonstige ordentliche Erträge“ geprüft.

In der Ergebnisrechnung sind Erträge „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ von 1.355.723,96 € ausgewiesen. Die Erträge auf den Konten „4140101 Zuweisung Bundesamt für Migration“, „4141101 Zuweisung Land Volkshochschule“, „4141102 Zuweisung ESF BBE“, „4142001 Zuweisung Stadt Troisdorf“, „4142002 Zuweisung Stadt Niederkassel“, „4148890 Zuschüsse von übrigen Bereichen“ und „4162100 Erträge Auflösung Sopo Zuw. Gemeinden/GV“ stimmen in der Summe mit den „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ der Ergebnisrechnung überein.

Sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 7.249,97 € setzen sich zusammen aus „4562120 Erträge Erstattung Rücklastschrift“ mit 184,27 €, „4562130 Erstattung von Gerichts- und Prozesskosten“ mit 34,70 € und „4582100 Erträge Aufl./Herabsetzung Rückstellungen“ mit 7.031,00 €. Die Prüfung bestätigte die Übereinstimmung.

Bestätigungsvermerk

Die Prüfung des Jahresabschluss 2019 ergab, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ergibt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 ergab, dass die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet wurden.

Die Prüfung des Lageberichts des Jahresabschlusses 2019 ergab, dass er mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und er eine korrekte Vorstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes liefert.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Nachdem keine weiteren Fragen gestellt wurden, lässt Herr Biber über folgenden Beschluss abstimmen:

Beschluss

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Versammlung, den Jahresabschluss 2019 festzustellen und dem Vorstandsvorsteher die Entlastung zu erteilen.

Er empfiehlt weiter, den Jahresfehlbetrag von 145.141,63 € aus der Ausgleichsrücklage zu decken.

Abstimmungsergebnis: einstimmig dafür

Herr Reusch bedankt sich an dieser Stelle für die gute und solide Arbeit der VHS-Verwaltung.

TOP 5: Mitteilungen
Keine

TOP 6: Anfragen
Keine

Herr Biber schließt die Sitzung um 18:07 Uhr.

Vorsitzender des
Rechnungsprüfungsausschusses

Schriftführerin