

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2018

der Firma

DLRG OG Frechen e. V.  
Strasse des 17. Juni 18 b

50226 Frechen

---

Finanzamt: Brühl  
Steuer-Nr.: 224 5790 1302

**Bilanz Aktiva in €  
zum 31. Dezember 2018**

**A. Anlagevermögen**

<b>I. Sachanlagen</b>	<b>11.488,04</b>
01210 Sachanlagen - Ideller Bereich	5.861,55
01211 Sachanlagen - Zweckbetrieb	1.731,70
01281 Geringw. Wirtschaftsgüter über 150 € bis 1.000 € netto Jahr 2016	175,60
01282 Geringw. Wirtschaftsgüter über 150 € bis 1.000 € netto Jahr 2017	3.487,46
01283 Geringw. Wirtschaftsgüter über 150 € bis 1.000 € netto Jahr 2018	231,73
<b>Summe A. Anlagevermögen</b>	<b>11.488,04</b>

**B. Umlaufvermögen**

<b>I. Kassenbestände, Bankguthaben</b>	<b>39.828,30</b>
01620 Termingeld 700386619 Raiffeisenbank	5.000,06
01623 VR-Flex Geld 700386023 Raiffeisenbank	16.261,07
01630 Sparbuch 2141000268 Kreissparkasse	9.042,59
01633 Sparbuch 3141002359 Kreissparkasse	20,09
01710 Barkasse	250,58
01720 Girokonto 141008217 Kreissparkasse	5.777,12
01730 Girokonto 700386015 Raiffeisenbank	3.476,79
<b>II. Forderungen</b>	<b>1.917,89</b>
01500 Forderungen	1.295,44
01520 Forderungen aus Beiträgen	622,45

**Summe B. Umlaufvermögen**

**41.746,19**

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

**1.037,20**

01800 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.037,20
----------------------------------	----------

**Summe Aktiva**

**54.271,43**

**Bilanz Passiva in €  
zum 31. Dezember 2018**

<b>A. Eigenkapital</b>	
I. Vereinsvermögen	12.019,38
02100 Kapital	12.019,38
IV. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	3.045,39
<b>Summe A. Eigenkapital</b>	<b>15.064,77</b>
<b>B. Rücklagen</b>	<b>38.709,69</b>
02280 Freie Rücklagen	38.709,69
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	131,97
02700 Verbindlichkeiten	131,97
<b>Summe D. Verbindlichkeiten</b>	<b>131,97</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>365,00</b>
02800 Passive Rechnungsabgrenzung	365,00
<b>Summe Passiva</b>	<b>54.271,43</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung in € zum 31. Dezember 2018

### Ideeller Bereich

Einnahmen aus ideellem Bereich

<b>Beiträge und Aufnahmegebühren</b>		<b>35.145,00</b>
03100 Mitgliedsbeiträge		34.678,00
03150 Aufnahmegebühren		467,00
<b>Spenden und Geldsammlungen</b>		<b>8.770,63</b>
03210 Spenden		1.127,57
03230 Spenden aus Aufwandsentschädigung		7.643,06
<b>Zuschüsse</b>		<b>1.812,80</b>
03530 Zuschüsse Kommune o Zweckb.		462,80
03540 Zuschüsse DLRG Gliederung		1.350,00
<b>Zuschüsse für die Jugendarbeit</b>		<b>48,40</b>
03620 Zuschuß Jugend v.Kommune		48,40
<b>sonstige Einnahmen</b>		<b>831,19</b>
03900 Sonstige Einnahmen		831,19
<b>Summe Einnahmen aus ideellem Bereich</b>		<b>46.608,02</b>

Kosten ideeller Bereich

<b>Abschreibung</b>		<b>-1.477,94</b>
04011 Abschreibungen		-1.477,94
<b>Abzuführende Beitragsanteile und Verbandsabgaben</b>		<b>-10.248,27</b>
04110 Beitragsanteile Bezirk		-9.840,00
04120 Verbandsabgaben Stadt/ Kreis		-408,27
<b>Tagungen der Organe</b>		<b>-587,59</b>
04211 Tagung der Gremien lt.Satzung/OG-Tagung		-388,93
04213 Vorstandssitzung		-24,50
04220 Ehrenamtliche Geschäftsführung		-174,16
<b>DLRG Zuschuß an die Jugend</b>		<b>-626,44</b>
04300 Jugend-Ausgaben		-626,44
<b>Öffentlichkeitsarbeit</b>		<b>-901,60</b>
04280 Repräsentation		-519,30
04900 Öffentlichkeitsarbeit		-382,30
<b>sonstige ideelle Aktivitäten</b>		<b>-2.277,14</b>
04270 Ehrungen		-2.277,14
<b>sonstige Ausgaben</b>		<b>-19.731,40</b>
04510 Löhne / Gehälter		-2.320,00
04540 Soziale Abgaben		-799,85
04610 Raumkosten Büro		-2.834,14
04611 Miete Geschäftsstelle		-9.600,00
04612 Reinigung		-2,85
04620 Versicherungen (für Vorstand)		-524,67

## Gewinn- und Verlustrechnung in € zum 31. Dezember 2018

04650 Reisekosten	-397,98
04671 Porto	-480,67
04672 Telefon	-385,99
04676 Büromaterial	-896,73
04677 Zeitschriften, Bücher	-39,99
04678 Buchhaltungskosten	-360,76
04679 Kosten Mitglieder Verwaltung	-649,52
04684 Kontoführ-/Postengebühren	-318,28
04690 Versicherungsbeitr. Mitglieder bis 10 Jahre	-119,97
<b>Summe Kosten ideeller Bereich</b>	<b>-35.850,38</b>
<b>Summe Ideeller Bereich</b>	<b>10.757,64</b>
<b>Vermögensverwaltung</b>	
Vermögensverwaltung	
<b>Zinsen und sonstige Gebühren</b>	<b>-0,10</b>
05130 Zinserträge (außer Giro)	-0,10
Summe Vermögensverwaltung	-0,10
<b>Summe Vermögensverwaltung</b>	<b>-0,10</b>
<b>Zweckbetrieb</b>	
Einnahmen aus Zweckbetrieb	
<b>Ausbildung</b>	<b>10.514,23</b>
06112 Teilnehmerkursgebühren	5.258,67
06116 Kursgebühren Erste Hilfe	1.669,06
06119 Teilnehmerkursgebühren - Sonderkurse	3.586,50
<b>Wasserrettungsdienst</b>	<b>755,50</b>
06118 Rettungssport	78,90
06120 BufDi-Einnahmen	276,60
06200 Einnahmen Wachdienst	400,00
<b>Allgemeine Einnahmen</b>	<b>3.399,08</b>
06113 Teilnehmerbeiträge Freizeiten	152,00
06114 Übungsleiterzuschuß	3.159,48
06117 Sonstige Einnahmen	87,60
Summe Einnahmen aus Zweckbetrieb	14.668,81
Kosten des Zweckbetriebes	
<b>Abschreibung</b>	<b>-1.750,64</b>
06951 Abschreibung Geräte/Ausrüstung ZwB	-1.750,64
<b>Ausbildung</b>	<b>-17.174,16</b>
06719 BufDi-Ausgaben	-1.900,32
06720 Lehrgänge Ausbildung / Einsatz	-3.365,61
06722 Schwimmabzeichen/ Nadeln/Pässe	-1.604,73
06724 Projekt	-118,70

## Gewinn- und Verlustrechnung in € zum 31. Dezember 2018

06726 Aufwandsentschädigung Ausbilder	-10.184,80
<b>Wasserrettungsdienst</b>	<b>-2.480,33</b>
06800 Rettungswachdienst	-1.414,85
06850 Rettungssport - Ausgaben	-1.065,48
<b>sonstige Ausgaben</b>	<b>-1.466,15</b>
06723 Ausgaben Erste Hilfe Kurs	-1.114,37
06890 Ausgaben Jugendfreizeiten	-351,78
Summe Kosten des Zweckbetriebes	-22.871,28
<b>Summe Zweckbetrieb</b>	<b>-8.202,47</b>
<b>Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>	
Einnahmen aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb	
<b>Werbung und Sponsoring</b>	<b>17,22</b>
08400 Werbeinnahmen	17,22
<b>Verkauf von DLRG-Materialien</b>	<b>2.702,55</b>
08100 außerordentlicher Ertrag	13,95
08130 Materialverkauf steuerpflichtig	2.688,60
Summe Einnahmen aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb	2.719,77
Kosten der wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	
<b>Kauf von DLRG-Materialien</b>	<b>-2.229,45</b>
08550 Materialeinsatz	-2.229,45
Summe Kosten der wirtschaftliche Geschäftsbetriebe	-2.229,45
<b>Summe Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb</b>	<b>490,32</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>3.045,39</b>

## Eröffnungsbilanz Aktiva in € für 2018

### A. Anlagevermögen

<b>I. Sachanlagen</b>	<b>12.164,10</b>
01210 Sachanlagen - Ideller Bereich	4.579,94
01211 Sachanlagen - Zweckbetrieb	2.473,86
01280 Geringw. Wirtschaftsgüter über 150 € bis 1.000 € netto Jahr 2014	204,16
01281 Geringw. Wirtschaftsgüter über 150 € bis 1.000 € netto Jahr 2016	263,40
01282 Geringw. Wirtschaftsgüter über 150 € bis 1.000 € netto Jahr 2017	4.642,74
<b>Summe A. Anlagevermögen</b>	<b>12.164,10</b>

### B. Umlaufvermögen

<b>I. Kassenbestände, Bankguthaben</b>	<b>36.144,78</b>
01620 Termingeld 700386619 Raiffeisenbank	5.000,06
01623 VR-Flex Geld 700386023 Raiffeisenbank	16.262,07
01630 Sparbuch 2141000268 Kreissparkasse	9.041,69
01633 Sparbuch 3141002359 Kreissparkasse	20,09
01710 Barkasse	890,48
01720 Girokonto 141008217 Kreissparkasse	4.734,27
01730 Girokonto 700386015 Raiffeisenbank	196,12
<b>II. Forderungen</b>	<b>989,95</b>
01500 Forderungen	488,70
01520 Forderungen aus Beiträgen	501,25
<b>III. Vorräte</b>	<b>1.620,00</b>
01410 Materialbestand	1.620,00
<b>Summe B. Umlaufvermögen</b>	<b>38.754,73</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.085,00</b>
01800 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.085,00

**Summe Aktiva** **52.003,83**

## Eröffnungsbilanz Passiva in € für 2018

<b>A. Eigenkapital</b>	
I. Vereinsvermögen	12.019,38
02100 Kapital	12.019,38
<b>Summe A. Eigenkapital</b>	<b>12.019,38</b>
<b>B. Rücklagen</b>	<b>38.709,69</b>
02280 Freie Rücklagen	38.709,69
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.274,76
02700 Verbindlichkeiten	1.274,76
<b>Summe D. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.274,76</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>52.003,83</b>



## Prüfungsvermerk

Der Jahreskassenabschluss zum 31. Dezember 2018 wurde am 3. April 2019 durch die Kassenprüfer Bernhard Dennert und Manfred Lohrenz, in der Zeit von 19:10 Uhr bis 22:10 Uhr, geprüft und in Ordnung befunden.


Die Einnahmen und Ausgaben wurden durch Belege nachgewiesen.

50226 Frechen, den 3. April 2019

  
Kassenprüfer I

  
Kassenprüfer II

Für die Richtigkeit der Buchführung und Bilanz

  
Leiterin der Ortsgruppe  
Arezou Héuser

  
Schatzmeister  
Lucas Theisen

## Protokoll Kassenprüfung

### Protokoll zur Kassenprüfung des Jahresabschluss zum 31.12.2018

Für die DLRG Ortsgruppe Frechen e.V. wurden die Unterzeichner am 13.10.2018 zu Kassenprüfern nach § 12. der Satzung bestellt.

Die Prüfung fand am 03.04.2019 in den Räumen der DLRG Ortsgruppe Frechen e.V., Straße des 17. Juni 18 b; 50226 Frechen statt.

Über die Prüfung wurde nachfolgendes Protokoll angefertigt:

1. Zur Prüfung haben folgende Unterlagen vorgelegen:

X Die Kontoauszüge für die Bankkonten des Vereins lückenlos mit sämtlichen dazugehörigen Einzahlungs- und Auszahlungsbelegen wie folgt:

Konto-Nr.	Kreditinstitut:	Auszüge Nr.:
700386023	Raiffeisenbank Frechen-Hürth eG	1 bis 1
700386015	Raiffeisenbank Frechen-Hürth eG	1 bis 26
700386619	Raiffeisenbank Frechen-Hürth eG	1 bis 1
141008217	Kreissparkasse Köln	1 bis 45
3141002359	Kreissparkasse Köln	Sparbuch
2141000268	Kreissparkasse Köln	Sparbuch

X Kassenbuch (Seiten 1 bis ..... ) mit den dazugehörigen Belegen

[X] Die Buchführung des Vereins für das Abschlussjahr in folgender Form:

X EDV Buchführung, System Lexware

X Kontenblätter in Papierform / auf Datenträger

X Summen- und Saldenliste mit Abschlussbuchungen

X Buchungsjournal

X Anlagenverzeichnisse/Anlagenspiegel

[X] Der Jahresabschluss wurde über eine Bilanz festgestellt.

Die Bilanz und der Bericht des Steuerberaters ..... haben vorgelegen.

Sonstige eingesehene Unterlagen:

---

2. Die Unterlagen wurden von den Kassenprüfern in der Zeit vom 19:10 Uhr bis 22:10 Uhr eingesehen und vollständig geprüft und mit den vorliegenden Ergebnissen des Jahreskassenabschlusses abgestimmt.

3. Ergebnis der Prüfung:

Die auch im Jahreskassenabschluss aufgeführten Geldbestände (Konten/Barkasse) stimmten mit den Salden der eingesehenen Kontoauszüge überein. Das Aktiv- und Passivvermögen des Vereins wurde zutreffend dargestellt und erfasst.

Es ergeben sich keine Beanstandungen.

Die Belege konnten zugeordnet werden, die Einnahmen und Ausgaben wurden ordnungsgemäß und in zutreffender Höhe verbucht.

Es ergeben sich Beanstandungen in folgendem Umfang:

---

---

---

4. Es wird vorgeschlagen, dem Vorstand wie folgt Entlastung zu erteilen:

in uneingeschränktem Umfang

in eingeschränktem Umfang wegen .....

Es wird der Mitgliederversammlung vorgeschlagen, dass eine sofortige Revision für das Vereinsjahr ..... durch externe Angehörige der steuerberatenden Berufe vorgenommen wird.

Teilentlastung für alle Vorstandsmitglieder mit Ausnahme von .....

Eine Entlastung wegen der Prüfungsfeststellungen nicht zu erteilen, der Vorstand wurde hierüber bereits am ..... vorab informiert.

5. Ergänzende Hinweise/Änderungsvorschläge:

---

---

---

Frechen, 03.04.2019

Ort, Datum

Bernhard Dennert

Manfred Lohrentz



Unterschriften der Kassenprüfer



2 Ausfertigungen für Vorstand, z. Hd. des/der Vereinsvorsitzenden

1 Exemplar als Anlage zum Protokoll der Mitgliederversammlung vom .....

