



Rennbahngemeinde Hoppegarten

<u>Art des Dokuments:</u> Zu TOP ö 10 des HFA 30.11.2023	<u>Thema:</u> Stand Jahresabschlüsse	<u>Verantwortlich:</u> Fachbereich II	<u>Status:</u> ö	<u>Datum:</u> 23.11.2023
---	---	--	------------------	-----------------------------

Der Bearbeitungsstand der ausstehenden Jahresabschlüsse 2021 / 2022 wird im Folgenden kurz dargelegt.

Anlagebuchhaltung:

Die vorbereitenden Tätigkeiten für den Abschreibungslauf, die Erstellung vom Anlagespiegel, sowie die Sachanlageübersicht sind weiterhin in Bearbeitung. Sofern diese Punkte abgearbeitet sind, können die Abschlussbuchungen getätigt werden. Ein konkretes Datum kann noch nicht genannt werden.

Parallel dazu erfolgte die Einarbeitung einer neuen Mitarbeiterin, die am 01.10.2023 ihr Dienst begonnen hat.

Controlling:

Seit mehr als einem Jahr sind die zwei Stellen dauerhaft nicht besetzt. Dies hat zur Folge, dass notwendige Zuarbeiten für den Jahresabschluss nicht wie erwartet geleistet werden. Ein erneutes Ausschreibungsverfahren für den Controlling Bereich ist derzeit am Laufen.

Geschäftsbuchhaltung:

Aktuell sind die Mitarbeiterinnen mit den vorbereitenden Jahresabschlussarbeiten, wie Kontenklärungen im debitorischen und kreditorischen Bereich sowie Umbuchungsvorgänge, beschäftigt.

Kasse:

In den letzten sechs Monaten ist die Funktion der Kassenleitung durch die Stellvertreterin ausgeübt worden. Die Stelleninhaberin ist abwesend und scheidet zum Jahresende aus. Trotz des Umstandes, wurden die Zuarbeiten für den Jahresabschluss durch die Stellvertretung vorangetrieben. Zurzeit verbucht die Kasse die für die Forderungsbewertung notwendigen erstellten Niederschlagungen.

Vollstreckung:

Für die Forderungsbewertung wurde eine Offene-Posten-Liste für 2021 erstellt. Es wurden bislang 42 % der Forderungen bewertet. Eine Finalisierung wird zum Jahresanfang 2024 angestrebt. Erst nach Abschluss der Forderungsbewertung für 2021 wird eine Offene-Posten-Liste 2022 bearbeitet. Forderungen, die uneinbringlich sind, werden parallel niedergeschlagen. Bislang wurden 74 befristete Niederschlagungen in 2023 sowie 56 unbefristete Niederschlagungen in 2023 erstellt. Abschließend werden die Wertberichtigungen der Forderungen als Abschlussbuchungen erfasst.

Steuern:

An dieser Stelle sei informativ darauf hingewiesen, dass seit Juli dieses Jahrs eine Stelle nicht besetzt ist. Die Personalgewinnung für die Wiederbesetzung gestaltet sich schwierig. Gerade in Bezug auf die Umstellung auf § 2b UStG und der Grundsteuerreform 2025 ist eine Vollbesetzung der Stellen zwingend und dringend notwendig.

Aufgrund des Personalengpasses im FB II, vor allem in Bezug auf die für die Bearbeitung der Jahresabschlüsse notwendigen Stellen, hat die Fachbereichsleitung entschieden, externe Hilfe für die fristgerechte Erstellung der Jahresabschlüsse, wie auch im Vorjahr geschehen, in Anspruch zu nehmen.